

## BIBLIOGRAFÍA

- Abanto Vásquez, Manuel (2000). *Derecho penal económico. Parte especial*. Lima: Idemsa.
- Abanto Vásquez, Manuel (2015). Evolución de la criminalización del lavado de activos en la doctrina y práctica de Perú y Alemania. En Kai Ambos, Carlos Caro Coria & Ezequiel Malarino (coords.), *Lavado de activos y compliance. Perspectiva internacional y derecho comparado* (pp. 31-90). Lima: Jurista Editores.
- Abbagnano, Nicolás (1978). *Historia de la filosofía* (traducción de Juan Estelrich y J. Pérez Ballestar; reimpresión de la segunda edición ampliada). Barcelona: Hora.
- Abbagnano, Nicolás (1987). *Introducción al existencialismo* (traducción de José Gaos). México: Fondo de Cultura Económica.
- Abel Souto, Miguel (2005). *El delito de blanqueo en el Código Penal español. Bien jurídico protegido, conductas típicas y objeto material tras la Ley Orgánica 15/2003, de 25 de noviembre*. Barcelona: Bosch.
- Abel Souto, Miguel (2011). La reforma penal, de 22 de junio de 2010, en materia de blanqueo de dinero. En Miguel Abel Souto & Nielson Sánchez Stewart (coords.), *II Congreso sobre prevención y represión del blanqueo de dinero (Ponencias y conclusiones del Congreso Internacional celebrado en Barcelona en noviembre de 2010)* (pp. 61-109). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Abel Souto, Miguel (2014). Jurisprudencia penal reciente sobre el blanqueo de dinero, volumen del fenómeno y evolución del delito en España. En Miguel Abel Souto & Nielson Sánchez Stewart (coords.), *IV Congreso Internacional Sobre Prevención y Represión del Blanqueo de Dinero* (pp. 137-202). Valencia: Tirant lo Blanch.

- Adorno, Rolena (1974). The Nueva Crónica y Buen gobierno of Felipe Guaman Poma de Ayala: A lost Chapter of the History of the History of Latin American Letters. Tesis doctoral. Cornell University (Ithaca, Nueva York).
- Adorno, Rolena (1985). The Rethoric of Resistance: The 'Talking' Book of Felipe Guaman Poma. *History of European Ideas* 6(4), 447-464.
- Adorno, Rolena & otros (1992). *Guaman Poma de Ayala: The colonial art of an Andean author*. New York: Americas Society.
- Aguado Correa, Teresa (2000). *El comiso*. Madrid: Edersa.
- Aguirre Moreno, Karla Alexandra (2009). La inversión en el mercado inmobiliario: Una Mirada empresarial y financiera. *Jus Doctrina & Práctica* 4, 599-610.
- Alcácer Guirao, Rafael (2002). Prevención y garantías, conflicto y síntesis. *DOXA. Cuadernos de filosofía del derecho* 25, 139-175.
- Alencastre Gutiérrez, Andrés (seudónimo Kilku Warak'a) (1955). *Taki parwa*. Cuzco: Librería Internacional del Perú.
- Alencastre Gutiérrez, Andrés (seudónimo Kilku Warak'a) (1972). *Yawar para (Lluvia de sangre)*. Cuzco: Garcilaso.
- Alessandri, Alberto (2002). *Il nuovo diritto penale delle società*. Milano: IPSOA.
- Alessandri, Alberto (2005). Attività d'impresa e responsabilità penali. *Rivista Italiana di Diritto Penale e Procedura Penale* XLVIII(2), 534-572.
- Alexander, Cindy (1999). On the nature of reputational penalty for corporate crime: Evidence. *The Journal of Law & Economics* 42, 489-526.
- Alexander, Cindy (2004). Corporate crime, markets and enforcement: a review. En Hans Sjogren & Goran Skogh (eds.), *New Perspectives on Economic Crime* (pp. 20-27). Northampton: Edward Elgar.
- Alexander, Cindy & Mark Cohen (1999). Why do corporations become criminals? Ownership, hidden actions and crime as an agency cost. *Journal of Corporate Finances* 5(1), 1-34.
- Aliaga, Juan Antonio & Isidoro Blanco Cordero (2015). La política contra el blanqueo en España: cómo nos ven los expertos. *Escritura Pública* 91, 24-25.
- Alschuler, Albert W. (2009). Two ways to think about the punishment of corporations. *American Criminal Law Review* 46, 1359.
- Álvarez Dávila, Francisco (2012). Sobre la nueva estructura penal de los delitos tributarios. Reflexiones a partir de las modificaciones efectuadas por los Decretos Legislativos N°s 1113, 1114 y 1123. *Revista de estudiantes Ita ius esto* 2, 153-172. Disponible en: <<http://www.itaiusesto.com/sobre-la-nueva-estructura-penal-de-los-delitos-tributarios-reflexiones-a-partir-de-las>

modificaciones-efectuadas-por-los-decretos-legislativos-nros-1113-1114-y-1123/>.

- Amarelli, Giuseppe (2013). I criteri oggettivi di ascrizione del reato all'ente colectivo ed i reati in materia di sicurezza sul lavoro. Dalla teorica incompatibilità alla forzata convivenza. *Diritto Penale Contemporaneo 2010-2012*, 1-44. Disponible en: <[http://www.penalecontemporaneo.it/material/-/-/2238-i\\_criteri\\_oggettivi\\_di\\_ascrizione\\_del\\_reato\\_all\\_ente\\_collettivo\\_ed\\_i\\_reati\\_in\\_materia\\_di\\_sicurezza\\_sul\\_lavoro/](http://www.penalecontemporaneo.it/material/-/-/2238-i_criteri_oggettivi_di_ascrizione_del_reato_all_ente_collettivo_ed_i_reati_in_materia_di_sicurezza_sul_lavoro/)>.
- Ambos, Kai (1998). Tatherrschaft durch Willensherrschaft kraft organisatorischer Machtapparate. *Goltdammers Archiv für Strafrecht (GA)*, 226-245.
- Ambos, Kai (2005). *La Parte General del Derecho Penal Internacional*. Berlín: Konrad Adenauer Stiftung E. V. Traducción al castellano de Ezequiel Malerino de la versión abreviada y actualizada de *Der Allgemeine Teil des Völkerstrafrechts: Ansätze einer Dogmatisierung*, Duncker und Humblot, Berlín, Alemania, 2002 (primera edición) y 2004 (segunda edición).
- Andreoni, James (1991). Reasonable doubt and the optimal magnitude of fines: Should the penalty fit the crime? *The Rand Journal of Economics* 22(3), 385-395.
- Aparicio Pérez, Antonio (1990). *Delitos contra la Hacienda Pública*. Oviedo: Servicio de Publicaciones de la Universidad de Oviedo.
- Aránguez Sánchez, Carlos (2000). *El delito de blanqueo de capitales*. Madrid: Marcial Pons.
- Archibald, Todd, Kenneth Jull & Kent Roach (2004). The Changed Face of Corporate Criminal Liability. *Corporate Criminal Liability* 48, 367-377.
- Archibald, Todd, Kenneth Jull & Kent Roach (2013). Critical Developments in Corporate Criminal Liability: Senior Officers, Wilful Blindness, and Agents in Foreign Jurisdictions. *Corporate Criminal Liability* 60, 92-98.
- Arcuri, Alessandra & Roberto Pardolesi (2002). Análisis económica del diritto (voce). *Enciclopedia del Diritto* VI, 19-24.
- Arias Holguín, Diana (2011). *Aspectos político-criminales y dogmáticos de tipo de comisión doloso de blanqueo de capitales (Artículo 301 CP)*. Madrid: Iustel.
- Arlen, Jennifer (1994). The potentially perverse effects of corporate criminal liability. *Journal of Legal Studies* 23, 833-867. Disponible en: <<http://www.corporatecrimereporter.com/wp-content/uploads/2013/07/JLS1994.pdf>>.
- Arlen, Jennifer, Cindy Alexander & Mark Cohen (1999). Regulating corporate criminal sanctions: Evidence on the effect of the U.S. sentencing guidelines. *The Journal of Law & Economics* 42 (abril), 393-422.

- Arlen, Jennifer & Reinier Kraakman (1997). Controlling corporate misconduct: An analysis of corporate liability regimes. *New York University Law Review* 72 (octubre), 687-779.
- Arroyo Zapatero, Luis & Adán Nieto Martín (dirs.) (2013). *El derecho penal económico en la era de la compliance*. Valencia: Tirant lo Blanch.
- Artaza Varela, Osvaldo (2013). *La empresa como sujeto de imputación de responsabilidad penal. Fundamentos y límites*. Madrid: Marcial Pons.
- Asencio Mellado, José María & otros (2001). *Proceso civil práctico. La prueba* (volumen IV). Madrid: La Ley.
- Auer, Andreas, Giorgio Malinverni & Michel Hottelier (2006). *Droit constitutionnel suisse* (volumen II). Berne: Stämpfli Verlag.
- Augsburger-Bucheli, Isabelle & Bertrand Perrin (2009). Le Whistleblowing et la lutte contre la corruption. Bilan et perspectives. *Exper Comptable Suisse* 9, 627-630.
- Ayala Gómez, Ignacio (2009). Los «Delitos contra la Hacienda Pública» relativos a los ingresos tributarios: el llamado «Delito fiscal» del artículo 305 del Código penal. En Emilio Octavio De Toledo y Ubieta (dir./coord.), *Delitos e infracciones contra la Hacienda Pública* (pp. 97-166). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Ayres, Ian & John Braithwaite (1992). *Responsive Regulation. Transcending the Deregulation Debate*. New York: Oxford University Press.
- Bacigalupo, Enrique (1998). *Curso de derecho penal económico*. Barcelona: Marcial Pons.
- Bacigalupo, Enrique (2005). El delito fiscal. En Enrique Bacigalupo Zapater (dir.), *Curso de derecho penal económico* (segunda edición, pp. 476-501). Madrid: Marcial Pons.
- Bacigalupo, Enrique (2011). *Compliance y derecho penal*. Madrid: Aranzadi.
- Bacon, Francis (1979). *Novum Organum*. Barcelona: Fontanella.
- Bajo Fernández, Miguel (1978). *Derecho penal económico aplicado a la actividad empresarial*. Madrid: Civitas.
- Bajo Fernández, Miguel (2009). *Política criminal y blanqueo de capitales*. Madrid: Marcial Pons.
- Bajo Fernández, Miguel, Bernardo Feijoo Sánchez & Carlos Gómez-Jara Díez (2013). *Tratado de responsabilidad penal de las personas jurídicas*. Madrid: Civitas.
- Bajo Fernández, Miguel & Silvina Bacigalupo Saggese (2001). *Derecho penal económico*. Madrid: Centro de Estudios Ramón Areces.

- Baldó Lavilla, Francisco (1997). Observaciones metodológicas sobre la construcción de la teoría del delito. En Jesús María Silva Sánchez (ed.), *Política criminal y nuevo derecho penal. Libro homenaje a Claus Roxin* (pp. 357-385). Barcelona: Bosch.
- Balmelli, Tiziano (2001). *Le financement des partis politiques et des campagnes électorales*. Fribourg: Editions Universitaires Fribourg.
- Barnard, Jayne (1999). Reintegrative Shaming in Corporate Sentencing. *Southern California Law Review* 72 (mayo), 960-993. Disponible en: <<http://scholarship.law.wm.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1333&context=facpubs>>.
- Barral, Jorge (2003). *Legitimación de bienes procedentes de la comisión de delitos. Análisis de la Ley 25246 de Encubrimiento y Lavado de activos de origen delictivo*. Buenos Aires: Ad Hoc.
- Basadre, Jorge (1997). *Historia del derecho peruano*. Lima: San Marcos.
- Beccaria, Cessare (1973). *Dei delitti e delle pene*. Milano: Ugo Mursia Editore.
- Becker, Gary (1968). Crime and punishment: An economic approach. *Journal of Political Economy* 76(2), 1-54.
- Becker, Gary (1974). Crime and punishment: An economic approach. En Gary Becker & William Landes (eds.), *Essays in the Economics of Crime and Punishment* (pp. 1-54). New York: National Bureau of Economic Research. Disponible en: <<http://www.nber.org/books/beck74-1>>.
- Becker, Gary (1976). *Economic analysis and human behavior*. Illinois: University Chicago Press.
- Becker, Gary (1987). Economic Analysis and Human Behavior. En Kagel Green (ed.), *Advances in Behavioral Economics* (pp. 3-17). New York: Ablex Publishing Co.
- Becker, Gary (1996). *Accounting for tastes*. Cambridge: Harvard University Press.
- Becker, Gary (2000). *De gustibus*. Milano: Egea.
- Becker, Gary & William Landes (eds.) (1974). *Essays in the economics of crime and punishment*. New York: National Bureau of Economic Research, Columbia University Press.
- Béguin, Philippe (2003). Fiscalité et criminalité économique. *La Revue Économique et Sociale* 61(3) (septiembre), 87-93.
- Berdugo Gómez de la Torre, Ignacio & Eduardo Fabián Caparrós (2011). La «emancipación» del delito de blanqueo de capitales en el Derecho penal español. En Francisco Muñoz Conde & otros (dirs.), *Un derecho penal comprometido. Libro homenaje al Prof. Dr. Gerardo Landrove Díaz* (pp. 117-140). Valencia: Tirant lo Blanch.

- Berdugo Gómez de la Torre, Ignacio & Juan Carlos Ferré Olivé (1994). *Todo sobre el fraude tributario*. Barcelona: Praxis.
- Berenguer Pascual, Sergio (2014). *Criptodivisas y derecho penal. Reflexiones sobre un nuevo fenómeno económico*. Madrid: Díaz-Bastien & Truan Abogados. Disponible en: <[http://www.dbtlex.com/wp-content/uploads/2014/05/20140515\\_Criptodivisas-y-Derecho-Penal.-Reflexiones\\_serpio\\_berenguer.pdf](http://www.dbtlex.com/wp-content/uploads/2014/05/20140515_Criptodivisas-y-Derecho-Penal.-Reflexiones_serpio_berenguer.pdf)>.
- Bermant, Gordon, Peter Brown & Gerald Dworkin (eds.) (1977). *An introduction, Market and morals*. Cambridge: Harvard University Press.
- Bernal Pulido, Carlos (2009). *El neoconstitucionalismo y la normatividad del derecho. Escritos de derecho constitucional y Filosofía del derecho*. Bogotá: Universidad Externado de Colombia.
- Bernsmann, Klaus (1998). Geldwäsche (§ 261 StGB) und Vortatkonkretisierung. *Strafverteidiger (StV)*1, 46-51.
- Bestratén Belloví, Manuel, Agustín Sánchez-Toledo & Esther Villa Martínez (2007). *Ohsas 18001. Sistemas de gestión de la seguridad en el trabajo: implantación (III)*. Disponible en: <<http://www.insht.es/InshtWeb/Contenidos/Documentacion/NTP/NTP/Ficheros/891a925/900w.pdf>>. Binding, Karl (1965). *Die Normen und ihre Uebertretung*. Aalen: Scientia Verlag.
- Binding, Karl (1965). *Die Normen und ihre Uebertretung*. Aalen: Scientia Verlag.
- Blanco Cordero, Isidoro (2011). El delito fiscal como actividad delictiva previa del blanqueo de capitales. En *Revista Electrónica de Ciencia Penal y Criminología* 13, 1-47. Disponible en: <<http://criminet.ugr.es/recpc/13/recpc13-01.pdf>>.
- Blanco Cordero, Isidoro (2012). *El delito de blanqueo de capitales* (tercera edición). Navarra: Aranzadi.
- Blanco Cordero, Isidoro (2014). Principios y recomendaciones internacionales para la penalización del lavado de dinero. Aspectos Sustantivos. En *Combate al Lavado de Activos desde el Sistema Judicial. Edición Especial para el Perú* (tercera edición, pp. 91-222). Washington: OEA-CICAD-BID.
- Blanco Cordero, Isidoro (2015). *El delito de blanqueo de capitales* (cuarta edición). Navarra: Aranzadi.
- Blanco Cordero, Isidoro, Eduardo Fabián Caparrós, Víctor Prado Saldarriaga & Javier Zaragoza Aguado (2014). *Combate al Lavado de Activos desde el Sistema Judicial. Edición Especial para el Perú* (tercera edición). Washington: OEA-CICAD-BID.
- Block, Michael (1991). Optimal penalties, criminal law, and the control of corporate behaviour. *Boston University Law Review* 71, 395-419.

- Block, Michael & Vernon Gerety (1995). Some experimental evidence on differences between student and prisoner reactions to monetary penalties and risk. *Journal of Legal Studies* 24(issue 1), 123-138.
- Blumenberg, Axel & Adán Nieto Martín (2008). Nemo tenetur se ipsum accusare en el Derecho penal económico europeo. En *Curso superior universitario en Derecho penal económico* (pp. 281-303). Madrid: Universidad Rey Juan Carlos, KPMG.
- Bobbio, Norberto (1949). *El existencialismo*. México: Fondo de Cultura Económica.
- Bobbio, Norberto (1997). *Teoría general del derecho* (segunda reimpresión de la segunda edición; traducción de Jorge Guerrero). Bogotá: Temis.
- Bock, Dennis (2011). *Criminal compliance*. Baden-Baden: Nomos.
- Bock, Dennis (2013). Compliance y deberes de vigilancia en la empresa. En Lothar Kuhlen, Juan Pablo Montiel & Iñigo Ortiz de Urbina Gimeno (eds.), *Compliance y teoría del derecho penal* (pp. 107-121). Madrid: Marcial Pons.
- Bockelmann, Paul & Klaus Volk (1987). *Strafrecht, Allgemeiner Teil* (cuarta edición). Munich: C. H. Beck.
- Böckli, Peter (2000). Corporate Governance auf Schnellstrassen und Holzwegen. *Exper Comptable Suisse* 3, 133-151.
- Booth, Robin; Farrell, Simon; Bastable, Guy & Nicolas Yeo (2011). *Money laundering. Law and regulation*. Oxford: University Press.
- Bordalí Salamanca, Andrés (1998). Consideraciones éticas en la protección del medio ambiente: el problema de las generaciones futuras. *Revista Austral de Ciencias Sociales* 2, 113-122.
- Bottke, Winfried (1996). Responsabilidad por la no evitación de hechos punibles de subordinados en la empresa económica. En Santiago Mir Puig & Manuel Luzón Peña (coords.), *Responsabilidad penal de las empresas y sus órganos y responsabilidad por el producto* (pp. 129-198). Barcelona: Bosch.
- Bottke, Winfried (1998). Mercado, criminalidad organizada y blanqueo de dinero en Alemania (traducción de Soledad Arroyo Alfonso y Teresa Aguado Correa). *Revista Penal* 2, 1-15.
- Bowles, Romani (1985). *Diritto ed economia*. Bologna: Il Mulino.
- Bowman, Frank (2004). *Pour encourager les autres?* The Curious History and Distressing Implications of Criminal Provisions of the Sarbanes-Oxley Act and the Sentencing Guidelines Amendments that Followed. *Ohio State Journal of Criminal Law* 1, 373-442. Disponible en: <[http://moritzlaw.osu.edu/students/groups/osjcl/files/2012/05/Bowman\\_1\\_2.pdf](http://moritzlaw.osu.edu/students/groups/osjcl/files/2012/05/Bowman_1_2.pdf)>.

- Braithwaite, John (1989). *Crime, shame and reintegration*. New York: Cambridge University Press.
- Bramont-Arias Torres, Luis Alberto (2003). Algunas precisiones referentes a la Ley Penal contra el Lavado de Activos. Ley N° 27765, 27-06-02. En *Estudios Penales. Libro homenaje al Profesor Luis Alberto Bramont Arias* (pp. 322-515). Lima: San Marcos.
- Bramont-Arias Torres, Luis Felipe (1995). La omisión como comportamiento típico en el delito de defraudación tributaria. *Gaceta Jurídica* 14 (febrero), 53a-60a.
- Bramont-Arias Torres, Luis Felipe (1997). El delito tributario: criminalización y tipificación. *Revista del Instituto Peruano de Derecho Tributario* 32 (junio), 49-68.
- Bramont-Arias Torres, Luis Felipe (2012). Las modalidades del delito de defraudación tributaria (Del Código Penal de 1991 a la Ley Penal Tributaria de 1996). En Raúl Pariona Arana (dir.), Gustavo Urquiza Videla & Francisco Valdéz Silva (coords.), *20 años de vigencia del Código Penal peruano. Desarrollos dogmáticos y jurisprudenciales* (pp. 609-648). Lima: Grijley.
- Bramont-Arias Torres, Luis Alberto & María del Carmen García Cantizano (1996). *Manual de derecho penal. Parte especial* (segunda edición). Lima: San Marcos.
- Bramont-Arias Torres, Luis Alberto & María del Carmen García Cantizano (1998). *Manual de derecho penal. Parte especial* (cuarta edición). Lima: San Marcos.
- Bravo Cucci, Jorge (2010). *Fundamentos de derecho tributario* (cuarta edición). Lima: Jurista Editores.
- Brent Fisse, John & John Braithwaite (1993). *Corporations, Crime and Accountability*. Cambridge: University Press of Cambridge.
- Brickey, Kathleen (2003a). Andersen's fall from grace. *Washington University Law Review* 81(issue 4), 917-959. Disponible en: <[http://openscholarship.wustl.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1302&context=law\\_lawreview](http://openscholarship.wustl.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1302&context=law_lawreview)>.
- Brickey, Kathleen (2003b). From Enron to Worldcom and beyond: life and crime after Sarbanes-Oxley. *Washington University Law Review* 81(issue 2), 357-401. Disponible en: <[http://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract\\_id=447100](http://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=447100)>.
- Bricola, Franco (1975). Conseguenze economiche e sociali del delitto: nuovi appelli alla ricerca ed alla pianificazione. En *L'indice penale* (pp. 365-370). Padua: CEDAM.
- Brito, Jerry & Andrea Castillo (2013). *Bitcoin. A primer for policymakers*. Arlington: George Mason University.

- Bruns, Hans-Jürgen (1972). Ungeklärte materiell-rechtliche Fragen des Contergan-Prozesses. En *Festschrift für Ernst Heinitz zum 70. Geburtstag am 1* (pp. 317-340). Berlín: Walter De Gruyter.
- Bruns, Hans-Jürgen (1986). Zur strafrechtlichen Relevanz des Gesetzmehrenden Täterverhandelns. *Goltdammers Archiv für Strafrecht (GA)*, 251-270.
- Buchanan, James (1974). Good economics: bad law (La buona economia e il cattivo diritto). *Virginia Law Review* 60(3), 483-492.
- Burgard, Jens (2012). Verhaltenskodex für unternehmensinterne Untersuchungen. En Klaus Moosmayer & Niels Hartwig (dirs.), *Interne Untersuchungen. Praxisleitfaden für Unternehmen* (pp. 157-171). München: Verlag C. H. Beck.
- Burg, Ryan (2009). Deliberative Business Ethics. *Journal of Business Ethics* 88, 665-683. Disponible en: <<http://link.springer.com/article/10.1007%2Fs10551-009-0332-5>>.
- Bürkle, Jürgen (2010). Compliance-Bauftragte. En Christoph Hauschka (ed.), *Corporate Compliance, Handbuch der Haftungsvermeidung im Unternehmen* (segunda edición, pp. 155 y ss.). München: Verlag C. H. Beck.
- Bustos Ramírez, Juan (1986). *Manual de derecho penal. Parte especial*. Barcelona: Ariel.
- Cabanellas, Guillermo (1989). *Diccionario enciclopédico de derecho usual* (vigésimo primera edición, tomo V [J-O]). Buenos Aires: Heliasta.
- Cafferata Nores, José (1986). *La prueba en el proceso penal*. Buenos Aires: Depalma.
- Cafferata Nores, José (2003). *La prueba en el proceso penal* (quinta edición). Buenos Aires: LexisNexis.
- Cálix Vallecillo, Carlos (2004). *El delito de blanqueo de capitales en el código penal español*. México: Ángel Editor.
- Callegari, André (2003). *El delito de blanqueo de capitales en España y Brasil*. Bogotá: Universidad Externado de Colombia.
- Callegari, André (2009). *Lavado de activos*. Lima: Ara.
- Calle Valladares, Isabel & Iván Brehaut (2007). *Manual para autoridades: Superposición de lotes de hidrocarburos con áreas naturales protegidas*. Lima: Sociedad Peruana de Derecho Ambiental.
- Camus, Albert (1978). *El hombre rebelde* (novena edición, traducción del francés por Luis Echávarri). Losada: Buenos Aires.
- Cancho Espinal, Ciro (2010). La disolución del error de tipo al revés y del error de prohibición al revés. *Gaceta Penal & Procesal Penal* 13, 50-51.

- Cancho Espinal, Ciro (2013). Aspectos puntuales en la estructura de imputación en el Derecho penal económico. En Francisco Heydegger Rodríguez & Jhuliana Atahuamán (coords.), *Derecho penal económico y de la empresa* (pp. 93-94). Lima: Idemsa.
- Canevelli, Paolo (2005). *Problemi aperti in materia di esecuzione della pena. Le misure alternative alla detenzione*. Roma: Aracne Editrice.
- Carbonell Mateu, Juan Carlos (1999). *Derecho penal: concepto y principios constitucionales*. (tercera edición). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Caro Coria, Dino Carlos (1999). *Derecho penal del ambiente. Delitos y técnicas de tipificación*. Lima: Gráfica Horizonte.
- Caro Coria, Dino Carlos (2012). Sobre el tipo básico de lavado de activos. En Dino Carlos Caro Coria (dir.), *Anuario de Derecho penal económico y de la empresa* (pp. 193-223). Lima: Centro de Estudios de Derecho Penal Económico.
- Caro Coria, Dino Carlos (2013). Sobre el tipo básico de lavado de activos. En Dino Carlos Caro Coria & Luis Miguel Reyna Alfaro (coords.), *Compliance y prevención del lavado de activos y del financiamiento del terrorismo* (pp. 53-93). Lima: Centro de Estudios de Derecho Penal Económico y de la Empresa.
- Caro Coria, Dino Carlos (2015). Lavado de activos provenientes del delito tributario. En Kai Ambos, Carlos Caro Coria & Ezequiel Malarino (coords.), *Lavado de activos y compliance. Perspectiva internacional y derecho comparado* (pp. 147-191). Lima: Jurista Editores.
- Caro Coria, Dino Carlos & Diana Asmat Coello (2013). Impacto de los acuerdos plenarios de la Corte Suprema N° 03-2010/CJ-116 de 16 de noviembre de 2016 y N° 07-2011/CJ-116 de 6 de diciembre de 2011 en la delimitación y persecución del delito de lavado de activos. En Dino Carlos Caro Coria & Luis Miguel Reyna Alfaro (coords.), *Compliance y prevención del lavado de activos y del financiamiento del terrorismo* (pp. 95-123). Lima: Centro de Estudios de Derecho Penal Económico y de la Empresa.
- Caro John, José Antonio (2010a). *Normativismo e imputación jurídico-penal. Estudios de derecho penal funcionalista*. Lima: ARA.
- Caro John, José Antonio (2010b). Consideraciones sobre el «delito fuente» del lavado de activos y su incidencia para la determinación del «riesgo reputacional» de una institución financiera. En *Dogmática penal aplicada* (pp. 153-167). Lima: ARA.
- Caro John, José Antonio (2014). La normativización del tipo subjetivo como imputación de conocimiento a título de dolo. *Revista de actualidad penal* 6 (diciembre), 78-98.

- Caro John, José Antonio, Klaus Tiedemann, Manuel Abanto Vásquez & Luis Miguel Mayhua Quispe (coords.) (2012). *Imputación y sistema penal: libro homenaje al profesor César Augusto Paredes Vargas*. Lima: ARA.
- Carranza, Carlos & Sébastien Micotti (2008). Whistleblowing en Suisse, constats d'insuffisance et besoin de réglementation. *Jusletter* (7 de enero). Disponible en: <<http://www.jusletter.ch>>.
- Cassani, Ursula (2002). La criminalité financière: un état des lieux. En Pierre-Henri Bolle & Heinz Steffen (edits.), *La criminalité financière - Finanzkriminalität - Financial Crime, Actes du 60e Cours international de criminologie* (pp. 15-31). Bâle: Helbing & Lichtenhahn.
- Cassani, Ursula (2005). Le droit pénal économique 2003-2005: actualité législative (responsabilité pénale de l'entreprise, financement du terrorisme, corruption). En Walter Fellmann & Tomas Poledna (eds.), *La pratique de l'avocat* (pp. 671-709). Berne: Stämpfli.
- Cassani, Ursula (2008). Sur qui tombe le couperet du droit pénal? Responsabilité personnelle, responsabilité hiérarchique et responsabilité de l'entreprise. En *Journée 2008 de droit bancaire et financier* (pp. 53-81). Zürich: Schulthess.
- Castillo Alva, José Luis (2006). *Jurisprudencia penal* (tomo III). Lima: Grijley.
- Castillo Alva, José Luis (2009). La necesidad de determinación del «delito previo» en el delito de lavado de activos. Una propuesta de interpretación constitucional. En *Gaceta Penal & Procesal Penal* (tomo 4, octubre, pp. 339-363). Lima: Gaceta Jurídica.
- Cerezo Domínguez, Ana Isabel (2004). *Análisis jurídico-penal de la figura del comiso*. Granada: Comares.
- Cerezo Mir, José (1994). *Curso de derecho penal español. Parte general I. Introducción. Teoría jurídica del delito / 1* (cuarta edición). Madrid: Tecnos.
- Choclán Montalvo, José Antonio (2001). *El patrimonio criminal: comiso y pérdida de la ganancia*. Madrid: Dykinson.
- Coase, Ronald (1960). The problem of social cost. *Journal of Law and Economics* 3, 1-44. Disponible en: <<http://www2.econ.iastate.edu/classes/tsc220/hallam/Coase.pdf>>.
- Cobo del Rosal, Manuel (dir.) (2000). *Compendio de derecho penal español (parte especial)*. Madrid: Marcial Pons.
- Coffee, John (2002). Understanding Enron: It's About the Gatekeepers, Stupid. *Columbia Law & Economics Working Paper 207*, 2-29. Disponible en: <[http://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract\\_id=325240](http://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=325240)>.

- Coffee, John (2014). What Caused Enron?: A Capsule Social and Economic History of the 1990's. *Columbia Law and Economics Working Paper 214*, 1-49. Disponible en: <<http://scholarship.law.cornell.edu/clr/vol89/iss2/1/>>.
- Cohen, Mark (1991). Corporate crime and punishment: An update on sentencing practices in the federal courts. 1988-1990. *Boston University Law Review* 2, 247-280.
- Cohen, Mark (1996). Theories of punishment and empirical trends in corporate criminal sanction. *Managerial and Decision Economics* 17(issue 4), 399-411.
- Cohen, Mark & Cindy Alexander (1999). Why do corporations become criminals? Ownership, hidden actions, and crime as an agency cost. *Journal of Corporate Finance* 5(1), 1-34.
- Coleman, Jules (1985). Crime, kickers and transaction structures. En Roland Pennock & John Chapman (edits.), *Nomos XXVII: Criminal Justice* (pp. 313-322). New York: New York University Press.
- Coleman, Jules (1988). Crime, kickers and transaction structures. En *Markets, morals and the law* (pp. 153-165). New York: Cambridge University Press.
- Cooter, Robert (1989). Best right laws: Value foundations of the Economic Analysis of Law. *Notre Dame Law Review* 64, 817-837. Disponible en: <<http://scholarship.law.berkeley.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=2312&context=facpubs>>.
- Cooter, Robert & Thomas Ulen (2004). *Law & Economics* (cuarta edición). Reino Unido: Pearson Addison Wesley.
- Corboz, Bernard (1994). L'homicide par négligence. *Semaine judiciaire*, 169-218.
- Corboz, Bernard (2002). *Les infractions en droit suisse* (volumen II). Berne: Stämpfli.
- Córdoba Roda, Juan (1977). El delito fiscal. *Revista española de derecho financiero* 15-16, 689-701.
- Córdoba, Fernando (2015). *Delito de lavado de dinero*. Buenos Aires: Hammurabi.
- Csingár, Péter (2013 ). *Auswirkungen der Erkenntnistheorie und Ethik Kants auf seine Rechtsphilosophie*. Berlín: Lit Verlag.
- Cubas Villanueva, Víctor (2009). *El nuevo proceso penal peruano*. Lima: Palestra.
- Cunningham, Lawrence (2002). The Sarbanes-Oxley Yawn: Heavy Rhetoric, Light Reform (And it Might Just Work). *Connecticut Law Review* 36, 915-988. Disponible en: <[http://scholarship.law.gwu.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1538&context=faculty\\_publications](http://scholarship.law.gwu.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1538&context=faculty_publications)>.
- D'Albora, Francisco (2012). La prevención y control del lavado de dinero. En Humberto Bertazza & Francisco D'Albora (dirs.), *Tratado de lavado de activos y financiación del terrorismo. Prevención, investigación y represión* (tomo I, pp. 177-206). Buenos Aires: La Ley.

- Danti-Juan, Michel (2002 ). La responsabilité pénale des sociétés. *Revue pénitentiaire de droit pénal* 1, 91-107.
- Darnaculleta i Gardella, Mercè (2005). *Autorregulación y derecho público: la autorregulación regulada*. Madrid: Marcial Pons.
- Darnaculleta i Gardella, Mercè (2008). Autorregulación, sanciones administrativa y sanciones disciplinarias. En Luis Arroyo Jiménez & Adán Nieto Martín (eds.), *Autorregulación y Sanciones* (pp. 117-145). Valladolid: Lex Nova.
- Deakin, Simon (2000). *Economic Effects of Criminal and Civil Sanctions in the Context of Company Law*. Cambridge: DTI Company.
- De la Mata Barranco, Norberto (1996 ). *Protección penal del ambiente y Accesoriedad administrativa, Tratamiento de comportamientos perjudicados para el ambiente amparados en una autorización administrativa ilícita*. Barcelona: CEDECS.
- De la Peña Velasco, Gaspar (1985). *Algunas consideraciones sobre el delito fiscal*. Murcia: Conserjería de Economía, Hacienda y Empleo.
- Del Carpio Delgado, Juana (1997). *El delito de blanqueo de bienes en el nuevo código penal*. Valencia: Tirant lo Blanch.
- Del Carpio Delgado, Juana (2011a). La posesión y utilización como nuevas conductas en el delito de blanqueo de capitales. En Ignacio Berdugo Gómez De La Torre (dir.), *Revista General de Derecho Penal* 15 (pp. 1-28). Madrid: Iustel.
- Del Carpio Delgado, Juana (2011b). Principales aspectos de la reforma del delito de blanqueo. Especial referencia a la reforma del artículo 301.1 del Código Penal. En, Juan Carlos Ferré Olivé (dir.), *Revista Penal* 28 (julio, pp. 5-28). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Del Carpio Delgado, Juana (2015), La normativa internacional del blanqueo de capitales: Análisis de su implementación en las legislaciones nacionales. España y Perú como caso de estudio. En *Estudios Penales y Criminológicos* (volumen 35, pp. 657-731), Santiago: Universidad de Santiago de Compostela.
- Demetrio Crespo, Eduardo (2009). *Responsabilidad penal por omisión del empresario*. Madrid: Iustel.
- Dencker, Friedrich (1996). *Kausalität und Gesamttat*. Berlín: Duncker & Humblot.
- Denoza, Francesco (2002). *Norme efficienti - L'analisi economica delle regole giuridiche*. Milano: Giuffrè.
- De Rivacoba y Rivacoba, Manuel (1963). *Krausismo y derecho*. Santa Fe de Argentina: Castellví.

- Derrida, Jacques (1996). *El monolingüismo del otro* (traducción del francés por Horacio Pons). París: Galilée.
- Descartes, René (2001). *Discurso del método* (traducción de Manuel de la Revilla) Madrid: Mestas.
- De Simone, Giulio (2011). Il «fatto di connessione» tra responsabilità individuale e responsabilità corporativa. *Rivista trimestrale di diritto penale dell'economia* 24(1-2), 33-104.
- De Simone, Giulio (2012). La responsabilità da reato degli enti: natura giuridica e criteri (oggettivi) di imputazione. *Diritto Penale Contemporaneo*, 1-48. Disponible en: <[http://www.penalecontemporaneo.it/materiale/-/-/-/1809-la\\_responsabilit\\_\\_\\_da\\_reato\\_degli\\_enti\\_\\_natura\\_giuridica\\_e\\_criteri\\_\\_oggettivi\\_\\_di\\_imputazione/](http://www.penalecontemporaneo.it/materiale/-/-/-/1809-la_responsabilit___da_reato_degli_enti__natura_giuridica_e_criteri__oggettivi__di_imputazione/)> (consultado el 20 de mayo de 2013).
- Díaz-Maroto y Vallejo, Julio (1999). *El delito de blanqueo de capitales en el derecho español*. Madrid: Dyinson.
- Díaz-Maroto y Vallejo, Julio (2011). Capítulo XIX. El blanqueo de capitales. En Julio Díaz-Maroto y Vallejo (dir.), *Estudios sobre las reformas del Código Penal (Operadas por las LO 5/2010, de 22 de junio, y 3/2011, de 28 de enero)* (pp. 453-476). Navarra: Aranzadi.
- Díaz y García Conlledo, Miguel (2008). *El error sobre elementos normativos del tipo penal*. Madrid: La Ley.
- Díaz y García Conlledo, Miguel (2014). ¿Puede el delito de defraudación tributaria constituir actividad delictiva previa a efectos del blanqueo?. En Eduardo Demetrio Crespo & Manuel Maroto Calatayud (dirs.), *Crisis financiera y derecho penal económico* (pp. 609-634). Montevideo: BdF.
- Díez Ripollés, José Luis (1994). El blanqueo de capitales procedentes del tráfico de drogas. La recepción de la legislación internacional en el ordenamiento penal español. En Andrés Martínez Arrieta (dir.), *El encubrimiento, la receptación y el blanqueo del dinero. Normativa comunitaria. Cuadernos de Derecho Judicial I* (pp. 145-188), Madrid: CGPJ.
- Díez Ripollés, José Luis (2012 ). La responsabilidad penal de las personas jurídicas. Regulación española. *Indret. Revista para el análisis del derecho* 2012(1). Disponible en: <<http://www.indret.com/pdf/875.pdf>>.
- Di Gennaro, Giuseppe & Cesare Pedrazzi (eds.) (1982). *Criminalità economica e pubblica opinione: una ricerca del Centro nazionale di prevenzione e difesa sociale*. Milano: Angeli.
- Di Giovanni, A. (2001). L'effettività della sanzione penale. *Critica penale. Rivista di dottrina, giurisprudenza e criminologia*, 37 y ss.

- Do, Huy A., Paul J. Martin & Mark D. Magro (2007). Revue de l'année 2006: cartels et autres matières criminelles, recours collectifs et accès privé. *Bulletin Antitrust, concurrence et commercialisation*. Disponible en: <<http://www.fasken.com/fr/publications/detail.aspx?publication=3039>>.
- Dolcini, Emilio (1999). Le misure alternative oggi: alternative alla detenzione o alternative alla pena? *Rivista Italiana di Diritto e Procedura Penale* 42(3), 85-876.
- Dolcini, Emilio (2006). La pena in Italia, oggi, tra diritto scritto e prassi applicativa. En *Studi in onore di Giorgio Marinucci* (pp. 1074-1107). Milano: Giuffrè.
- Durrieu Figueroa, Roberto (2012). Hacia un delito autónomo y pluriofensivo de lavado de dinero. En Humberto Bertazza & Francisco D'Albora (dirs.), *Tratado de lavado de activos y financiación del terrorismo. Prevención, investigación y represión* (tomo I, pp. 153-175). Buenos Aires: La Ley.
- Durrieu Figueroa, Roberto (2013a). La prueba del delito de lavado de dinero. En Jorge Alterini (dir.), *La Ley* (año LXXVII, 3 de diciembre). Buenos Aires: La Ley.
- Durrieu Figueroa, Roberto (2013b). *Rethinking Money Laundering & Financing of Terrorism in International Law*. Boston: Nijhoff Publishers.
- Echano Basaldua, Juan (1997). *Derecho penal. Parte general. Materiales didácticos*. (tercera edición). Bilbao: Universidad de Deusto.
- Ehrenzeller, Bernhard, Philippe Mastronardi, Rainer Schweizer & Klaus Vallener (2008). *Die Schweizerische Bundesverfassung, Kommentar* (segunda edición). Zürich/Basel/Genf: Schulthess.
- Ehrlich, Isaac (1972). The deterrent effect of criminal law enforcement. *Journal of Legal Studies* 1(2), 259-276. Disponible en: <<http://www.jstor.org/discover/10.2307/1724093?uid=2437968&uid=3737952&uid=2134&uid=2&uid=70&uid=3&uid=2437632&uid=67&uid=62&sid=21106851212713>>.
- Ehrlich, Isaac (1973). Participation in illegitimate activities: A theoretical and empirical investigation. *Journal of Political Economy* 81(3), 521-565.
- Ehrlich, Isaac (1974). Participation in illegitimate activities: An economic analysis. En Gary S. Becker & William Landes (eds.), *Essays in the economics of crime and punishment* (pp. 68-134). New York: Columbia University Press.
- Eide, Erling (ed.) (1994). *Economics of Crime: Deterrence and the Rational Offender*. Amsterdam/Oxford/Tokyo/North-Holland: Elsevier Science.
- Eide, Erling (2000). Economics of criminal behavior. En Boudewijn Bouckaert & Gerrit De Geest (eds.), *Encyclopedia of Law and Economics. The Economics of Crime and Litigation* (volumen 5, pp. 345-389). Cheltenham: Edward Elgar. Disponible en: <<http://encyclo.findlaw.com/8100book.pdf>>.

- Engelhart, Marc (2010). *Sanktionierung von Unternehmen und Compliance: eine rechtsvergleichende Analyse des Straf- und Ordnungswidrigkeitenrechts in Deutschland und den USA*. Berlín: Duncker & Humblot.
- Ethics Resource Center (ERC) (2007). *Leading Corporate Integrity: Defining the Role of the Chief Ethics and Compliance Officer*. Arlington: ERC. Disponible en: <[http://www.corporate-ethics.org/pdf/Leading\\_Corporate\\_Integrity\\_Report.pdf](http://www.corporate-ethics.org/pdf/Leading_Corporate_Integrity_Report.pdf)>.
- European Investment Bank (2011). *Guide to Procurement for projects financed by the EIB* (junio). Disponible en: <[http://www.eib.org/attachments/thematic/procurement\\_en.pdf](http://www.eib.org/attachments/thematic/procurement_en.pdf)>.
- Eusebi, Luciano (1990). *La pena in crisi*. Morcelliana: Brescia.
- Eusebi, Luciano (1993). Tra crisi dell'esecuzione penale e prospettive di riforma. *Rivista Italiana di Diritto e Procedura Penale* 36(2), 493-513.
- Fabián Caparrós, Eduardo (1998). *El delito de blanqueo de capitales*. Madrid: Colex.
- Fabián Caparrós, Eduardo (2003a). El blanqueo de capitales. Contexto, razones de su penalización, evolución en nuestro entorno de las iniciativas supranacionales. En María Rosario Diego Díaz-Santos & Eduardo Fabián Caparrós (coords.), *El sistema penal frente a los retos de la nueva sociedad* (pp. 163-188). Madrid: Colex.
- Fabián Caparrós, Eduardo (2003b). El abogado frente al blanqueo de capitales. En Varios autores, *La influencia de la ciencia penal alemana en Iberoamérica. Libro homenaje a Claus Roxin* (tomo I, pp. 261-299). México DF: Instituto Nacional de Ciencias Penales.
- Farmaindustria (2010). *Código español de buenas prácticas de promoción de medicamentos y de interrelación de la industria farmacéutica con los profesionales sanitarios*. Disponible en: <[http://www.farmaindustria.es/idc/groups/public/documents/codigodocumento/farma\\_093502.pdf](http://www.farmaindustria.es/idc/groups/public/documents/codigodocumento/farma_093502.pdf)>.
- Farrel, Graham, Sharon Chamard, Ken Clark & Ken Pease (2000). Toward an economic approach to crime and prevention. En Nigel Fielding, Alan Clarke & Robert Witt, *The economic dimension of crime* (pp. 122-137). London: Macmillan Press/New York: St. Martin's Press. Disponible en: <[https://dspace.lboro.ac.uk/dspace-jspui/bitstream/2134/928/1/Pease\\_Farrell.pdf](https://dspace.lboro.ac.uk/dspace-jspui/bitstream/2134/928/1/Pease_Farrell.pdf)>.
- Feijoo Sánchez, Bernardo José (2005). La empresa y delitos contra el medio ambiente. En *Nuevas tendencias del derecho penal económico y de la empresa* (pp. 870 y ss.). Lima: Ara.
- Feijoo Sánchez, Bernardo José (2007). *Derecho penal de la empresa e imputación objetiva*. Madrid: REUS.

- Feijoo Sánchez, Bernardo José (2011). La responsabilidad penal de las personas jurídicas. En Julio Díaz-Maroto y Villarejo (dir.), *Estudios sobre las reformas del Código Penal (Operadas por las LO 5/2010, de 22 de junio, y 3/2011, de 28 de enero)* (pp. 65-141). Navarra: Aranzadi.
- Fernández de Cevallos y Torres, José (2014). *Blanqueo de capitales y principio de lesividad*. Salamanca: Ratio Legis.
- Fiandaca, Giovanni & Enzo Musco (2001). *Diritto penale. Parte generale* (cuarta edición). Bologna: Zanichelli.
- Fiandaca, Giovanni & Enzo Musco (2005). *Diritto penale. Parte speciale. I delitti contro il patrimonio* (volumen II, cuarta edición). Bologna: Zanichelli.
- Fiorella, Antonio (ed.) (2012). *Corporate Criminal Liability and Compliance Programs. Vol. I. Liability 'Ex Crimine' of Legal Entities in Member States*. Napoli: Jovene.
- Fischel, Daniel & Alan Sykes (1996). Corporate Crime. *Journal of Legal Studies* 25(issue 2), 319-349.
- Fisse, Brent (1986). Sanctions against corporations: economic efficiency or legal efficacy? En *Occasional Paper, Transnational Corporations Research Project 13* (pp. 19-38). Sidney: University of Sydney.
- Fleiner, Thomas, Alexander Misic & Nicole Töpperwien (2005). *Swiss Constitutional Law*. Berne: Stämpfli.
- Foffani, Luigi (2009). Escándalos económicos y reformas penales: Prevención y represión de las infracciones societarias en la era de la globalización. *Revista Penal* 23, 33-40.
- Fontán Balestra, Carlos (1981). *Tratado de derecho penal* (tomo VI, segunda edición). Buenos Aires: H. A. Tommasi Editor.
- Forti, Gabrio (1985). Tra criminologia e diritto penale. Brevi note su «cifre nere» e funzione general preventiva della pena. En Giorgio Marinucci & Emilio Dolcini, *Diritto penale in trasformazione* (pp. 53-63). Milano: Giuffrè.
- Forti, Gabrio (2000). *L'immane concretezza*. Milano: Cortina.
- Fridman, Gerald (1990). *The Law of Torts in Canada* (primera edición, volumen 2). Toronto: Carswell.
- Fried, Charles (1977). La conclusione di affari e i fondamenti della morale. En Gerald Dworkin, Gordon Bermant, Peter Brown & Battelle Seattle, *Market and Morals* (pp. 176-187). Washington: Harvard University Press.
- Friedman, Lawrence (1986). The law and society movement. *Stanford Law Review* 38(3), 763-780. Disponible en: <<http://www.socio-legal.sjtu.edu.cn/Uploads/Papers/2011/IDQ110511104855501.pdf>>.

- Friedman, Lawrence (2000). In defense of corporate criminal liability. *Harvard Journal of Law and Public Policy* 23(3), 833-857.
- Friedrichs, David (2004). Enron et al.: Paradigmatic white collar crime cases for the new century. *Critical Criminology* 12, 113-132.
- Frisch, Wolfgang (1993). *Verwaltungsakzessorietät und Tatbestandsverändernis im Umweltstrafrecht*. Heidelberg: C. F. Müller.
- Gallego Calvo, Francisco Javier (2011). Códigos de Conducta y obligaciones éticas de los trabajadores: análisis jurídico. En José Luis Goñi Seín (dir.), *Ética empresarial y códigos de conducta* (pp. 263-317). Madrid: La Ley.
- Gallego Soler, José Ignacio (2011). Arts. 290 - 310 bis. En Mirentxu Corcoy Bidasolo & Santiago Mir Puig (dirs.), *Comentarios al Código Penal. Reforma LO 5/2010* (pp. 659-670). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Gálvez Villegas, Tomás (2009). *El delito de lavado de activos. Criterios sustantivos y procesales. Análisis de la Ley N° 27765* (segunda edición). Lima: Jurista.
- Gálvez Villegas, Tomás (2014). *El delito de lavado de activos: Criterios sustantivos y procesales. Análisis del Decreto Legislativo N° 1106*. Lima: Instituto Pacífico.
- Garbarski, Andrew (2006). *La responsabilité civile et pénale des organes dirigeants de sociétés anonymes*. Zürich/Basel/Genf: Schulthess.
- García Arán, Mercedes (1993). Remisiones normativas, leyes penales en blanco y estructura de la norma penal. *Estudios penales y criminológicos* 16(1992-1993), 63-104.
- García Cantizano, María del Carmen (1999). La pérdida de vigencia del principio *non bis in idem* en el ámbito de los delitos tributarios. En *Gaceta Jurídica* (tomo 70-B, pp. 65-68, septiembre). Lima: Gaceta Jurídica.
- García Caveró, Percy (1999). *La responsabilidad penal del administrador de hecho de la empresa: Criterios de imputación*. Barcelona: Bosch.
- García Caveró, Percy (2007a). *Derecho penal económico. Parte especial*. Lima: Grijley.
- García Caveró, Percy (2007b). *Derecho penal económico. Parte general* (volumen 1, segunda edición). Lima: Grijley.
- García Caveró, Percy (2012a). Dos cuestiones problemáticas del delito de lavado de activos: El delito previo y la cláusula de aislamiento. En José Caro John, Manuel Abanto Vásquez & Luis Mayhua Quispe (coords.), *Imputación y sistema penal. Libro homenaje al Profesor Dr. César Augusto Paredes Vargas* (pp. 418-440). Lima: Ara.
- García Caveró, Percy (2012b). *Derecho penal. Parte general* (segunda edición). Lima: Jurista.
- García Caveró, Percy (2013). *El delito de lavado de activos*. Lima: Jurista.

- García Caveró, Percy (2014). *Criminal compliance*. Lima: Palestra.
- García Caveró, Percy (2015). *El delito de lavado de activos* (segunda edición). Lima: Jurista Editores.
- García Navarro, Edward (2006). Análisis del tipo básico de la defraudación tributaria. *Actualidad Jurídica* 147 (febrero), 91-101.
- García Novoa, César (2009). La doctrina del principio de solidaridad en la jurisprudencia del Tribunal Constitucional peruano. *Revista peruana de derecho tributario* 3(11), 2-42.
- García Rada, Domingo (1982). *El delito tributario: con especial referencia al Derecho peruano* (segunda edición). Lima: Universo.
- García San Martín, Jerónimo (2015). La concreción del delito antecedente en el blanqueo de capitales. *Diario La Ley* 8587, pp. 1-10 (ref. D-293).
- Gascón Inchausti, Fernando (2012). *Persona jurídica y proceso penal*. Madrid: Marcial Pons.
- Gillard, Yvan (2008). Les banques face à l'article 102 CP. En Yvan Gillard, Alain Macaluso & Laurent Moreillon, *La responsabilité pénale des entreprises* (pp. 39-76). Genève: Cahiers Academy & Finance.
- Gilmore, William (2004). *Dirty money. The evolution of international measures to counter money laundernig and the financing of terrorism* (tercera edición). Strasburg: Council of Europe Publishing.
- Giunta, Faust (1998). L'effettività della pena nell'epoca del dissolvimento del sistema sanzionatorio. *Rivista Italiana di Diritto e Procedura Penale* 41(2), 414-439.
- Gneey, Uri & Aldo Rustichini (2000). A fine is a price. *Journal of Legal Studies* 29(1), 1-17.
- Goena Vives, Beatriz (2013). La atenuante de colaboración. En José María Silva Sánchez (dir.), *Criminalidad de empresa y compliance* (pp. 229-259). Barcelona: Atelier.
- Gómez Iniesta, Diego (1996). *El delito de blanqueo de capitales en Derecho español*. Barcelona: Cedecs Editorial.
- Gómez-Jara Díez, Carlos (2006a). *La responsabilidad penal de las Empresas en los EE.UU.* Sevilla: Editorial de la Fundación Ramón Areces.
- Gómez-Jara Díez, Carlos (2006b). *Modelos de autorresponsabilidad penal empresarial. Propuestas globales contemporáneas*. Madrid: Civitas.
- Gómez-Jara Díez, Carlos (2008). La incidencia de la autorregulación en el debate legislativo y doctrinal actual sobre la responsabilidad penal de las personas jurídicas. En Luis Arroyo Jiménez & Adán Nieto Martín (eds.), *Autorregulación y Sanciones* (pp. 253-313). Valladolid: Lex Nova.

- Gómez-Jara Díez, Carlos (2010). *Fundamentos modernos de la responsabilidad penal de las personas jurídicas. Bases teóricas, regulación internacional y nueva legislación española*. Montevideo: BdeF.
- Gómez-Jara Díez, Carlos (2012). Fundamentos de la responsabilidad penal de las personas jurídicas. En Miguel Bajo Fernández, Bernardo Feijoo Sánchez & Carlos Gómez-Jara Díez, *Tratado de responsabilidad penal de personas jurídicas. Adaptado a la Ley 37/2011, de 10 de octubre, de Medidas de Agilización Procesal* (pp. 109-133). Navarra: Aranzadi.
- Gómez-Jara Díez, Carlos (2013). La culpabilidad de la persona jurídica. En Miguel Bajo Fernández, Bernardo Feijoo Sánchez & Carlos Gómez-Jara Díez, *Tratado de responsabilidad penal de las personas jurídicas* (pp-153-180). Madrid: Civitas.
- Gómez-Jara Díez, Carlos (2014). Responsabilidad penal de las personas jurídicas y contratación pública. A propósito de la nueva Directiva europea sobre contratación pública. *La Ley Penal 8423*, 1-14.
- Gómez Tomillo, Manuel (2010). *Introducción a la responsabilidad penal de las personas jurídicas en el sistema español*. Valladolid: Lex Nova.
- Gonzales Franco, José, Alexander Schemmel & Axel-Dirk Blumenberg (2013). La función del penalista en la confección, implementación y evaluación de los programas de cumplimiento. En Luis Arroyo Zapatero & Adán Nieto Martín (dirs.), *El derecho penal económico en la era de la compliance* (pp. 155-164). Valencia: Tirant lo Blanch.
- González Porras, José Manuel (2006). Los límites a los derechos de propiedad en los parques naturales y otros espacios protegidos. *Boletín de la Real Academia de Córdoba, de ciencias, de letras y de bellas artes 151*, 255-258.
- González Rus, Juan José (2000). *Compendio de derecho penal español (parte especial)*. Madrid: Marcial Pons.
- Gordon, Jeffrey (2003). *Governance failures of the Enron board and the new information order of Sarbanes-Oxley. Discussion Paper 416*. Cambridge: Harvard Law School. Disponible en: <[http://www.law.harvard.edu/programs/olin\\_center/papers/pdf/416.pdf](http://www.law.harvard.edu/programs/olin_center/papers/pdf/416.pdf)>.
- Gordon, Steven (2010). Implementation of Effective Compliance and Ethics Programs and the Federal Sentencing Guidelines. En *Corporate Compliance Answer Book 2010*. Estados Unidos: Practising Law Institute. Disponible en: <[http://www.pli.edu/public/booksamples/26962\\_sample2.pdf](http://www.pli.edu/public/booksamples/26962_sample2.pdf)>.
- Gottfredson, Michael & Travis Hirschi (1990). *A general theory of crime*. Stanford: Stanford University Press.

- Gracia Martín, Luis (1986). *Responsabilidad de directivos, órganos y representantes de una persona jurídica por delitos especiales*. Barcelona: Bosch.
- Gracia Martín, Luis (1990). *Las infracciones de deberes contables y registrales tributarios en derecho penal*. Madrid: Trivium.
- Gracia Martín, Luis (2003). *Prolegómenos para la lucha por la modernización y expansión del derecho penal y para la crítica del discurso de resistencia*. Valencia: Tirant lo Blanch.
- Gracia Martín, Luis, Miguel Boldova Pasamar & Carmen Alastuey Dobón (2006). *Tratado de las consecuencias jurídicas del delito*. Valencia: Tirant lo Blanch.
- Graven, Philippe (1985). La responsabilité pénale du chef d'entreprise et de l'entreprise elle-même. *Semaine judiciaire* 107, 497-517.
- Graven, Philippe & Bernhard Sträuli (1995). *L'infraction pénale punissable* (segunda edición). Berne: Staempfli.
- Green, Leonard & John Kagel (eds.) (1987). *Advances in behavioral economics*. New York: Ablex Publishing Corporation.
- Green, Leonard & John Kagel (1996). *Advances in behavioral economics. Vol. 3: Substance use and abuse*. Norwood: Ablex Publishing Corporation.
- Gruner, Richard (2007). Preventive Fault and Corporate Criminal Liability: Transforming Corporate Organizations into Private Policing Entities. En Henry Pontell & Gilbert Geis (eds.), *International Handbook of White-collar and Corporate Crime* (pp 279-306). New York: Springer Science. Disponible en: <[http://link.springer.com/chapter/10.1007/978-0-387-34111-8\\_13](http://link.springer.com/chapter/10.1007/978-0-387-34111-8_13)>.
- Gruner, Richard (2010). *Corporate Criminal Liability and Prevention*. New York: Law Journal Press.
- Gruner, Richard & Louis Brown (1996). Organizational Justice: Recognizing and Rewarding the Good Citizen Corporation. *The Journal of Corporation Law* 21.
- Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) (2012). *Las recomendaciones del GAFI estándares internacionales sobre la lucha contra el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y de la proliferación*. París: GAFI/OCDE.
- Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) (2014). *Medidas contra el blanqueo de capitales y la financiación del terrorismo - España. Informe sobre la Cuarta Ronda de Evaluación Mutua* (diciembre). París: GAFI/OECD.
- Guamán Poma de Ayala, Felipe (2008). *Nueva crónica y buen gobierno* [sic] I. México: Fondo de Cultura Económica.

- Günther, Klaus (2002). Die symbolisch-expressive Bedeutung der Strafe - Eine neue Straftheorie jenseits von Vergeltung und Prävention? En Cornelius Prittwitz & otros (dirs.), *Festschrift für Klaus Lüderssen zum 70. Geburtstag* (pp. 205-220). Baden-Baden: Nomos.
- Gurulé, Jimmy (2009). Does «proceeds» really mean «net profits»? The Supreme Court's efforts to diminish the utility of the Federal Money Laundering statute. *Ave Maria Law Review* 7(issue 2), 339-390. Disponible en: <[http://scholarship.law.nd.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1434&context=law\\_faculty\\_scholarship](http://scholarship.law.nd.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1434&context=law_faculty_scholarship)>.
- Häfelin, Ulrich, Walter Haller & Helen Keller (2008). *Schweizerisches Bundesstaatsrecht* (séptima edición). Zürich/Basel/Genf: Schulthess.
- Hamm, Rainer (2010). Compliance vor Recht? *Neue Juristische Woche* 19, 1332-1336. Disponible en: <[http://www.hammpartner.de/data/veroeffentlichungen/Compliance\\_vor\\_Recht.pdf](http://www.hammpartner.de/data/veroeffentlichungen/Compliance_vor_Recht.pdf)>.
- Harrison, Jeffrey (2002). *Law and economics: Cases, materials, and behavioral perspectives*. Minnesota: WestGroup.
- Hassemer, Winfried (1990). *Einführung in die Grundlagen des Strafrechts* (segunda edición). Munich: Beck.
- Hechler Baer, Miriam (2009). Governing Corporate Compliance. *Boston College Law Review* 50(issue 4)4, 949-1019.
- Hefendehl, Roland (2001). ¿Debe ocuparse el derecho penal de riesgos futuros? Bienes jurídicos colectivos y delitos de peligro abstracto (traducción de Eduardo Salazar Ortuño). *Anales de Derecho* 19, 147-158.
- Hefendehl, Roland (2005). Enron, WorldCom, and the consequences: Business criminal law between doctrinal requirements and the hopes of crime policy. *Buffalo Criminal Law Review*, 8(1), 51-88.
- Hegel, Georg Wilhelm Friedrich (1988). *Phänomenologie des Geistes*. Hamburg: GmbH.
- Heidegger, Martin (1967). *Sein und Zeit*. Tübingen: Max Niemayer Verlag.
- Heidegger, Martin (1976). *Brief über den Humanismus (Cartas sobre el humanismo)*. En Friedrich-Wilhelm von Herrmann (ed.), *Wegmarken* (pp. 313-364). Frankfurt am Main: Vittorio Klostermann. Disponible en: <[http://sandamaso.es/uploaded\\_files/4\\_heidegger\\_brief\\_%C3%BCber\\_den\\_humanismus.pdf](http://sandamaso.es/uploaded_files/4_heidegger_brief_%C3%BCber_den_humanismus.pdf)>.
- Heidegger, Martin (1987). *Introducción a la metafísica* (traducción de Ángela Ackermann Pilári). Barcelona: Gedisa.
- Heise, Michael (1999). The Importance Of Being Empirical. *Pepperdine Law Review* 26(issue 4), 807-834. Disponible en: <<http://digitalcommons.pepperdine.edu/plr/vol26/iss4/3>>.

- Heine, Günter (2003). Das kommende Unternehmensstrafrecht (Artículo 100quater f.), Entwicklung und Grundproblematik. *Revue pénale suisse* 121, 24-45.
- Hernández Basualto, Héctor (2010). La introducción de la responsabilidad penal de las personas jurídicas en Chile. *Política criminal* 5(9) (julio), 207-236. Disponible en: <[http://www.politicacriminal.cl/Vol\\_05/n\\_09/Vol5N9A5.pdf](http://www.politicacriminal.cl/Vol_05/n_09/Vol5N9A5.pdf)>.
- Herrera Moreno, Myriam (2011). Estafa. Apropiación indebida. Defraudación de fluido eléctrico. En Miguel Polaino Navarrete (dir.), *Lecciones de derecho penal. Parte especial* (tomo II, pp. 91-112). Madrid: Tecnos.
- Hicks, John Richard (1939). The foundation of welfare economics. *The Economic Journal* 49(196), 696-712.
- Hinostroza Pariachi, César (2009). *El delito de lavado de activos. Delito fuente*. Lima: Grijley.
- Hirsch, Hans Joachim (2008). El estado de necesidad defensivo en la discusión alemana (traducción de Eduardo Demetrio Crespo). En *Estudios penales en homenaje a Enrique Gimbernat* (pp. 1005-1032). Madrid: Edisofer.
- Hirsch, Werner (1999). *Law and Economics: an Introductory Analysis* (tercera edición). San Diego: Academic Press.
- Hlyton, Keith (2005). The theory of penalties and the economics of criminal law. *Review of Law & Economics* 1(issue 2), 175-201.
- Honig, Richard (1930). Kausalität und objektive Zurechnung. En August Hegler (ed.), *Festgabe für Reinhard von Frank zum 70. Geburtstag* 60 (tomo I, pp. 174-201). Berlín: Duncker & Humblot.
- Hörnle, Tatjana (2010). Matar para salvar muchas vidas (traducción de Nuria Pastor Muñoz). *InDret* 2 (julio), 1-31. Disponible en: <[http://www.indret.com/pdf/744\\_es.pdf](http://www.indret.com/pdf/744_es.pdf)>.
- Hoyer, Andreas (1987). *Die Eignungsdelikte*. Berlín: Duncker und Humblot.
- Hruschka, Joachim (2003). Die Notwehr im Zusammenhang vom Kants Rechtslehre. *Zeitschrift für die gesamte Strafrechtswissenschaft (ZstW)* 115, 201-223.
- Huff, Kevin (1996). The role of corporate compliance programs in determining corporate criminal liability: A suggested approach. *Columbia Law Review* 85(96, issue 5), 1252-1271.
- Hurtado Pozo, José (1996). Responsabilidad penal de las personas jurídicas. En José Hurtado Pozo (dir.), *Anuario de derecho penal. Responsabilidad penal de las personas jurídicas* (pp. 141-158). Lima: Fondo Editorial PUCP. Disponible en: <[https://www.unifr.ch/ddp1/derechopenal/anuario/an\\_1996\\_09.pdf](https://www.unifr.ch/ddp1/derechopenal/anuario/an_1996_09.pdf)>.

- Hurtado Pozo, José (2005). *Manual de derecho penal. Parte general I* (tercera edición). Lima: Grijley.
- Hurtado Pozo, José (2006). Interpretación y Aplicación del artículo 400 CP del Perú: Delito llamado de tráfico de influencias. José Hurtado Pozo (dir.), *Anuario de derecho penal 2005* (pp. 269-301). Lima: Fondo Editorial PUCP.
- Hurtado Pozo, José (2008). *Droit pénal, Partie générale: Nouvelle édition refondue et augmentée*. Zürich/Bâle/Genève: Schulthess.
- Hurtado Pozo, José (2016). Responsabilidad penal de las personas jurídicas: Cuestión política. En Portal electrónico de derecho penal de la Universidad de Friburgo, Suiza. Publicado el 9 de abril de 2016. Disponible en: <[http://perso.unifr.ch/derechopenal/assets/files/tribuna/tr\\_20160408\\_02.pdf](http://perso.unifr.ch/derechopenal/assets/files/tribuna/tr_20160408_02.pdf)>.
- Hurtado Pozo, José & Víctor Prado Saldarriaga (2011). *Manual de derecho penal. Parte general* (tomo I, cuarta edición). Lima: Idemsa.
- Iffland, Jacques (1994). *La répression pénale des manipulations de cours en droit suisse*. Thèse: Lausanne.
- Ipenza Peralta, César (2012). *Manual para entender la pequeña minería y la minería artesanal y los decretos legislativos vinculados a la minería ilegal*. Lima: Sociedad Peruana de Derecho Ambiental.
- ISO/IEC 27002 (2005). *Código de Buenas prácticas para la gestión de la seguridad de la información*. Disponible en: <<http://iso27000.es/iso27002.html>>.
- Jakobs, Günther (1982). Strafrechtliche Schuld ohne Willensfreiheit? En Dieter Heinrich (dir.), *Aspekte der Freiheit: Vortragsreihe der Universität Regensburg* (pp. 69-81). Regensburg: Mittelbayerische Druckerei & Verlagsges.
- Jakobs, Günther (1993). *Strafrecht, Allgemeiner Teil: die Grundlagen und die Zurechnungslehre: Lehrbuch* (segunda edición). Berlín: DeGruyter.
- Jakobs, Günther (1996). *La autoría mediata con instrumentos que actúan por error como problema de imputación objetiva* (traducción de Manuel Cancio Meliá). Bogotá: Universidad Externado de Colombia.
- Jakobs, Günther (1997). *Norm, Person, Gesellschaft, Vorüberlegungen zu einer Rechtsphilosophie*. Berlín: Duncker & Humblot.
- Jakobs, Günther (2002). Die symbolisch-expressive Bedeutung der Strafe - Eine neue Straftheorie jenseits von Vergeltung und Prävention? En Cornelius Prittwitz & otros (dirs.), *Festschrift für Klaus Lüderssen zum 70. Geburtstag* (pp. 205-220). Baden-Baden: Nomos Verl.-Ges.
- Jeanneret, Vincent (2003). Une loi bâclée? Les nouvelles dispositions seront-elles vraiment appliquées? *L'expert-comptable suisse spécial. La punissabilité de l'entreprise* 7, 4-18.

- Jenny, Guido & Karl-Ludwig Kunz (1996). *Bericht und Vorentwurf zur Verstärkung des strafrechtlichen Schutzes der Umwelt*. Bâle/Genève/Munich: Frankfurt am Mein.
- Jescheck, Hans-Heinrich & Thomas Weigend (1996). *Lehrbuch des Strafrechts. Allgemeiner Teil* (quinta edición). Berlín: Duncker & Humblot.
- Jescheck, Hans-Heinrich & Thomas Weigend (2002). *Tratado de derecho penal. Parte general* (traducción de Miguel Olmedo Cardenete, quinta edición). Granada: Comares.
- Jescheck, Hans-Heinrich & Thomas Weigend (2014). *Tratado de derecho penal. Parte general* (traducción de Miguel Olmedo Cardenete, quinta edición). Lima: Instituto Pacífico.
- Jiménez García, Francisco (2015). *La prevención y lucha contra el blanqueo de capitales y la corrupción. Interacciones evolutivas en un Derecho internacional global*. Granada: Comares.
- Jolls, Christine, Cass Sunstein & Richard Thaler (1998a). A behavioral approach to law and economics. *Stanford Law Review* 50, 1471-1548. Disponible en: <[http://digitalcommons.law.yale.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=2797&context=fss\\_papers](http://digitalcommons.law.yale.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=2797&context=fss_papers)>.
- Jolls, Christine, Cass Sunstein & Richard Thaler (1998b). Theories and tropes: A reply to Posner and Kelman. *Stanford Law Review* 50, 1593-1608. Disponible en: <[http://digitalcommons.law.yale.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=2340&context=fss\\_papers](http://digitalcommons.law.yale.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=2340&context=fss_papers)>.
- Kahan, Dan (1996). What do alternative sanctions mean? *The University of Chicago Law Review* 63(2), 591-653.
- Kahan, Dan (1997a). Between economics and sociology: The new path of deterrence. *Michigan Law Review* 95(8), 2477-2497.
- Kahan, Dan (1997b). Social influence, social meaning and deterrence. *Virginia Law Review* 83(2), 349-395.
- Kahan, Dan (1998). Social meaning and the economic analysis of crime. *The Journal of Legal Studies* 27(S2), 609-622.
- Kahan, Dan & Eric Posner (1999). Shaming white-collar criminals: A proposal for reform of the federal sentencing guidelines. *Journal of Law and Economics* 42(S1), 365-392.
- Kaiser, Günther (1996). *Kriminologie* (tercera edición). Heidelberg: Müller Juristischer Verlag.
- Kaldor, Nicholas (1939). Welfare propositions of economics and interpersonal compensation of utility. *The Economic Journal* 49(195), 549-552.

- Kant, Immanuel (1919). *Kritik der reinen Vernunft* (décima edición). Leipzig: Theodor Valentiner.
- Kant, Immanuel (1984). *Crítica de la razón pura I* (traducción de José del Perojo). Buenos Aires: Losada.
- Kaplan, Jeffrey M. (2004). Sentencing Guidelines 2.0: The Next Generation in compliance Programs. *The Corporate Governance Advisor* (noviembre-diciembre), 10-11.
- Kaplow, Louis & Steven Shavell (1999). Economic analysis of law. *NBER Working Paper 6960*, 75-77.
- Kaufmann, Armin (1971). Tatbestandsmäßigkeit und Verursachung im Contergan-Verfahren. *JuristenZeitung* 26, 569-576.
- Kelman, Marc (1998). Behavioral economics as part of a rhetorical duet: A response to Jolls, Sunstein, and Thaler. *Stanford Law Review* 50(5), 1577-1591.
- Khanna, Vikramaditya (1996). Corporate criminal liability: What purpose does it serve? *Harvard Law Review* 109(7), 1477-1497.
- Khanna, Vikramaditya (2002). Should the Behavior of Top Management Matter? *The Georgetown Law Journal* 91, 1215-1256.
- Khanna, Vikramaditya (2004). Corporate criminal legislation: a political economy analysis. *Washington University Law Review* 82(issue 1), 95-141.
- Killias, Martin (2001). *Précis de droit pénal général* (en colaboración con Bernard Dénéreáz, segunda edición). Berne: Staempfli Verlag.
- Kindhäuser, Urs (2002a). *Estudios de derecho penal patrimonial*. Lima: Grijley.
- Kindhäuser, Urs (2002b). *La estafa como autoría mediata tipificada* (traducción de Jorge Perdomo Torres). Bogotá: Universidad Externado de Colombia.
- Kindhäuser, Urs (2011). El denominado riesgo no permitido. En Urs Kindhäuser, Miguel Polaino-Orts & Jorge Buompadre (coords), *Normativismo en derecho penal. Estudios de dogmática jurídico-penal*. Chaco: ConTexto.
- Klevatorick, Albin (1985). On the economic theory of crime. En Roland Pennock & John Chapman (edits.), *Criminal Justice, Nomos XXVII* (pp. 289-304). New York: New York University Press.
- KPMG (2006). Studie 2006 zur Wirtschaftskriminalität in Deutschland. Disponible en: <[http://www.risknews.de/fileadmin/template\\_risknet/dokumente/Studien/KPMG-Studie-2006-Wirtschaftskriminalitaet.pdf](http://www.risknews.de/fileadmin/template_risknet/dokumente/Studien/KPMG-Studie-2006-Wirtschaftskriminalitaet.pdf)>.
- KPMG (2012). Studie 2006 zur Wirtschaftskriminalität in Deutschland 2012. Disponible en: <<http://www.kpmg.com/DE/de/Documents/Wirtschaftskriminalitaet-2012-KPMG.pdf>>.

- Kuhlen, Lothar, Juan Pablo Montiel & Iñigo Ortiz de Urbina Gimeno (eds.) (2013). *Compliance y teoría del derecho penal*. Madrid: Marcial Pons.
- Kühl, Kristian (1996). Die Notwehr: ein Kampf ums Recht oder Streit, der Missfällt? En Kurt Schmoller (ed.), *Festschrift für Otto Triffterer zum 65. Geburtstag* (pp. 149-158). Wien/New York: Springer/Verlag.
- Kühl, Kristian (1999). Freiheit und Solidarität bei den Notrechten. En Tomas Weigend & George Küpper (edits.), *Festschrift für Hans Joachim Hirsch zum 70. Geburtstag* (pp. 259-276). Berlín: De Gruyter.
- Kühl, Kristian (2008). *Strafrecht Allgemeiner Teil* (sexta edición). München: Vahlen.
- Kunz, Karl-Ludwig & Guido Jenny (1996). *Bericht und Vorentwurf zur Verstärkung des strafrechtlichen Schutzes der Umwelt vom 26*. Helbing Lichtenhahn Verlag: Basel - Frankfurt am Main.
- Lackner, Karl & Kristian Kühl (2007). *Kommentar zum Strafgesetzbuch* (vigésimo sexta edición). München: Verlag C. H. Beck.
- Laibson, David (1997). Golden eggs and hyperbolic discounting. *Quarterly Journal of Economics* 122(2), 443-477.
- Lamas Puccio, Luis (1992). *Tráfico de drogas y lavado de dinero*. Lima: Didi Arteta.
- Lambiras, Jon (2003). White-collar crime: Why the sentencing disparity despite uniform guidelines? *Pepperdine Law Review* 30(issue 3), 459-527. Disponible en: <<http://digitalcommons.pepperdine.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1301&context=plr>>.
- Lampe, Ernst-Joachim, Theodor Lenckner, Walter Stree, Klaus Tiedemann & Ulreich Weber (1977). *Alternativ-Entwurf eines Strafgesetzbuches. Besonderer Teil, Straftaten gegen die Wirtschaft*. Tübingen: JCB Mohr.
- Landes, William (2003). The empirical Side of Law & Economics. *The University of Chicago Law Review* 70, 167-180. Disponible en: <[http://chicagounbound.uchicago.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=10725&context=journal\\_articles](http://chicagounbound.uchicago.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=10725&context=journal_articles)>.
- Laufer, William (1999). Corporate Liability, Risk Shifting, and the Paradox of Compliance. *Vanderbilt Law Review* 52, 1343-1365.
- Laufer, William (2002). Symposium: Legal Issues and Sociolegal Consequences of the Federal Sentencing Guidelines: Corporate Prosecution, Cooperation, and the Trading of Favours. *Iowa Law Review* 87(2), 643-667.
- Laufer, William (2006). *Corporate Bodies and Guilty Minds. The Failure of Corporate Criminal Liability*. Chicago: University Chicago Press.
- Lesch, Heiko Hartmut (1999a). *Der Verbrechensbegriff: Grundlinien einer funktionalen Revision*. Köln: Hardcover.

- Lesch, Heiko Hartmut (1999b). *La función de la pena* (traducción de Javier Sánchez-Vera Gómez Trelles). Bogotá: Universidad Externado de Colombia.
- Logoz, Paul & Yves Sandoz (1976). *Commentaire du Code pénal suisse. Partie générale* (segunda edición). Neuchâtel/París: Delachaux et Niestlé.
- Lombardini, Carlo (2002). *Droit bancaire suisse*. Zürich/Basel/Genf: Schulthess Verlag.
- Lope-Bello, Nelson Geigel (1997). *Derecho ambiental internacional*. Caracas: Equinoccio.
- Lott, John (1996). The level of optimal fines to prevent fraud when reputations exist and penalties clauses are unenforceable. *Managerial and Decision Economics* 17(issue 4), 363-380.
- Lott, John (2000). Corporate criminal liability. En Boudewijn Bouckaert & Gerrit De Geest (eds.), *Encyclopedia of Law and Economics. The Economics of Crime and Litigation* (volumen 5, pp. 492-501). Cheltenham: Edward Elgar. Disponible en: <<http://encyclo.findlaw.com/8600book.pdf>>.
- Loughman, Brian & Richard Sibery (2012). *Bribery and Corruption. Navigating the Global Risks*. Londres: Ernst & Young (Wiley Corporate F&A, Kindle edition).
- Luhmann, Niklas (2005). *El derecho de la sociedad* (traducción de Javier Torres Nafarrete, segunda edición). México: Herder & Universidad Iberoamericana.
- Luna-Victoria León, César (1998). Criminalización de las infracciones tributarias: el delito tributario. *Revista del Instituto Peruano de Derecho Tributario* 34, 5-28.
- Lütolf, Sandra (1997). *Strafbarkeit der juristischen Person*. Zürich: Schulthess.
- Luzón Peña, Diego Manuel (2012). *Lecciones de derecho penal. Parte general* (segunda edición). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Macaluso, Alain (2009). Artículo 102. En Robert Roth & Laurent Moreillon (eds.), *Commentaire romand du Code pénal I*. Bâle: Helbing Lichtenhahn Verlag.
- Maccora, Vincenza (1999). Irrazionalità ed insufficienza delle attuali risposte dell'esecuzione penale all'illegalità. *Questione Giustizia* 6, 1091-1106.
- Maccora, Vincenza (2000). Le incongruenze della risposta penale all'illegalità: le possibili nuove modifiche all'articolo 656 c.p.p. *Rivista Italiana di Diritto e Procedura Penale* 43(1), 221-236.
- Madinger, John (2012). *Money laundering. A Guide for Criminal investigators* (tercera edición). Florida: CRC Press.
- Magro Servet, Vicente (2011). Contenido necesario del plan de prevención jurídica de las empresas para evitar responsabilidades penales. *La Ley Penal* 87, 20-28.
- Maiwald, Manfred (1984). *Unrechtskenntnis und Vorsatz im Steuerstrafrecht*. Heidelberg: R. V. Decker & C. F. Müller.

- Makkai, Tony & John Braithwaite (1993). The limits of the economic analysis of regulation: An empirical case and a case for empiricism. *Law & Policy* 15(issue 4), 271-291.
- Mantovani, Ferrando (2002). *Diritto pénale. Parte speciale. Delitti contro il patrimonio* (tomo II, segunda edición). Padova: CEDAM.
- Manzanares Samaniego, José Luis (1983). *Las penas patrimoniales en el Código penal español tras la Ley Orgánica 8/1983*. Barcelona: Bosch.
- Mapelli Caffarena, Borja (2011). *Las consecuencias jurídicas del delito*. Navarra: Aranzadi.
- Maurach, Reinhart, Karl-Heinz Gössel & Heinz Zipf (2001). *Strafrecht. Allgemeiner Teil* (volumen 2, octava edición). Heidelberg: Karlsruhe.
- Marías, Julián (1974). *Historia de la filosofía* (vigésimo sexta edición). Madrid: Alianza Editorial.
- Marinucci, Giorgio (1985). Fatto e scriminanti. En Giorgio Marinucci & Emilio Dolcini, *Diritto penale in trasformazione* (pp. 1195-1211). Milano: Giuffrè.
- Marinucci, Giorgio (2000). Il sistema sanzionatorio tra collasso e prospettive di riforma. *Rivista Italiana di Diritto e Procedura Penale* 43(1), 160-177.
- Maroto Calatayud, Manuel (2008). Liberalismo vs. Neocorporativismo: los discursos de la autorregulación como discursos legitimadores. En Luis Arroyo Jiménez & Adán Nieto Martín (eds.), *Autorregulación y sanciones* (pp. 51-75). Valladolid: Lex Nova.
- Marselli, Ricardo & Marco Vannini (1999). *Economia della criminalità. Delitto e castigo come scelta razionale*. Torino: UTET.
- Martínez-Arrieta, Ignacio (2014). *El autoblanqueo. El delito fiscal como delito antecedente del blanqueo de capitales*. Valencia: Tirant lo Blanch.
- Martínez-Buján Pérez, Carlos (1982). *El delito fiscal*. Madrid: Montecorvo.
- Martínez-Buján Pérez, Carlos (2005). *Derecho penal económico y de la empresa. Parte especial* (segunda edición). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Martínez-Buján Pérez, Carlos (2011). *Derecho penal económico y de la empresa* (tercera edición). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Martínez-Buján Pérez, Carlos (2013). *Derecho penal económico y de la empresa*. Valencia: Tirant lo Blanch.
- Mattei, Ugo & Filippi Sartori (2003). Conflitto continuo. A un anno da Enron negli Stati Uniti e in Europa. *Politica del diritto* 34(2), 177-206.
- Mattei, Ugo & Pier Giuseppe Monateri (1997). *Introduzione breve al diritto comparato*. Padova: CEDAM.

- Matten, Dirk & Andrew Crane (2005). What is stakeholder democracy? Perspectives and issues. *Business Ethics: A European Review* 14(1), 6-13. Disponible en: <<http://onlinelibrary.wiley.com/doi/10.1111/j.1467-8608.2005.00382.x/epdf>>.
- Matus Acuña, Jean Pierre (2004). Informe sobre algunos aspectos sustantivos y procesales del delito de lavado de dinero del artículo 12 de la Ley 19.366. *Ius et Praxis* 10(2), 323-334. Disponible en: <[http://www.scielo.cl/scielo.php?pid=S0718-00122004000200010&script=sci\\_arttext](http://www.scielo.cl/scielo.php?pid=S0718-00122004000200010&script=sci_arttext)>.
- Matus Acuña, Jean Pierre (2013). La certificación de los programas de cumplimiento. En Luis Arroyo Zapatero & Adán Nieto Martín (dirs.), *El derecho penal económico en la era compliance* (pp. 145-154). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Mayo Calderón, Belén (2005). Derecho penal y tutela de bienes jurídicos colectivos. *Revista Peruana de Ciencias Penales* 17 (José Urquiza Olaechea, director), 287-377.
- McConnell, Ryan, Jay Martin & Charlotte Simon (2011). Plan Now or Pay Later: The Role of Compliance in Criminal Cases. *Houston Journal of International Law* 33, 509-587.
- Meini Méndez, Iván (2004). El delito de receptación. La receptación «sustitutiva» y la receptación «en cadena» según el criterio de la Primera Sala Penal Transitoria de la Corte Suprema. En *Justicia viva* (pp. 1-30), Lima: Instituto de Defensa Legal.
- Meini Méndez, Iván (2009). *Imputación y responsabilidad penal. Ensayos de derecho penal*. Lima: Ara.
- Mejía Huamán, Mario (2011). *Teqse. La cosmovisión andina y las categorías quechuas como fundamentos para una filosofía peruana*. Lima: Universidad Ricardo Palma.
- Mendoza Llamapponcca, Fidel (2013). El delito de lavado de activos: Determinación del bien jurídico tutelado. En *Libro homenaje al profesor José Hurtado Pozo: el penalista de dos mundos* (pp. 534-555). Lima: Idemsa.
- Merino Jara, Isaac & José Luis Serrano González de Murillo (2004). *El delito fiscal* (segunda edición actualizada y adaptada a la Ley 58/2003, de 17 de diciembre). Madrid: Editoriales de Derecho Reunidas.
- Merkel, Adolf (1867). *Zur Lehre von den Grundeintheilungen des Unrechts und seiner Rechtsfolgen*. Leipzig: Breitkopf und Härtel.
- Michaels, Alan (2004). Fastow and Arthur Andersen: some reflections on corporate criminality, victim status, and retribution. *Ohio State Journal of Criminal Law* 1:2, 551-571.

- Miranda Estrampes, Manuel (2011). Blanqueo de capitales, presunción de inocencia y prueba indiciaria. *Diario La Ley* 7736, 10-12 (ref. D-433).
- Mir Puig, Santiago (2005). *Derecho penal. Parte general* (séptima edición, segunda reimpresión). Buenos Aires: BdeF.
- Mir Puig, Santiago & Diego Manuel Luzon Peña (coords.) (1996). *Responsabilidad penal de las empresas y sus órganos y responsabilidad por el producto*. Barcelona: Bosch.
- Modello organizzativo (2013). *Parte generale de la empresa*. Italia: Fullsix. Disponible en: <[http://www.fullsix.it/wp-content/uploads/2013/09/v04\\_modello\\_organizzativo\\_parte\\_generale\\_\\_draft\\_01\\_.pdf](http://www.fullsix.it/wp-content/uploads/2013/09/v04_modello_organizzativo_parte_generale__draft_01_.pdf)>.
- Moeller, Robert (2011). *Coso Enterprise Risk. Establishing Effective Governance, Risk, and Compliance Processes* (segunda edición). Londres: Wiley Corporate F&A (Kindle edition).
- Molina Fernández, Fernando (2000). Presupuestos de la responsabilidad jurídica (análisis de la relación entre libertad y responsabilidad). *Anuario de Derecho Penal y Ciencias Penales LIII*, 169-283.
- Molina Mansilla, María del Carmen (2007). El delito básico de blanqueo de capitales del artículo 301 del Código Penal. *La Ley Penal. Revista de Derecho Penal, Procesal y Penitenciario* 42, 59-71.
- Monguillo, Vincenzo (2009). Profili critici della responsabilità da reato degli enti alla luce dell'evoluzione giurisprudenziale (prima parte). *Rivista 231 sul D. lgs. 23/2001* 4, 103 y ss.
- Monguillo, Vincenzo (2010). Profili critici della responsabilità da reato degli enti alla luce dell'evoluzione giurisprudenziale (seconda parte: misure cautelari interdittive e sequestro preventivo a fini di confisca). *Rivista 231 sul D. lgs. 23/2001* 1, 155 y ss.
- Monguillo, Vincenzo (2011). Il giudizio di idoneità del Modello di Organizzazione ex d.lgs. 231/2001: Incertezza dei parametri di riferimento e prospettive di soluzione. *Rivista 231 sul D. lgs. 23/2001* 3, 69 y ss.
- Montaner Fernandez, Raquel (2008). *Gestión empresarial y atribución de responsabilidad penal. A propósito de la gestión medioambiental*. Barcelona: Atelier.
- Monti, Diane (2001). *Les contraventions fiscales en droit fiscal harmonisé, thèse Université de Lausanne. Droit. Sciences criminelles*. Zürich/Bâle/Genève: Administration Publique.
- Montiel, Juan Pablo (2013). Sentido y alcance de las investigaciones internas en la empresa. *Revista de Derecho de la Pontificia Universidad Católica de Valparaíso* XL, 251-277.

- Moore, Robin (2003). The use of financial penalties and the amounts imposed: The need for a new approach. *Criminal Law Review* 13, 13-27.
- Moosmayer, Klaus (2010). *Compliance. Praxisleitfaden für Unternehmen*. München: Verlag C. H. Beck.
- Moosmayer, Klaus & Niels Hartwig (dirs.) (2012). *Interne Untersuchungen. Praxisleitfaden für Unternehmen*. München: Verlag C. H. Beck.
- Moreillon, Laurent (2008). Responsabilité pénale de l'entreprise: état de la pratique. En Yvan Gillard, Alain Macaluso & Laurent Moreillon, *La responsabilité pénale des entreprises, Cahiers Academy & Finance* (pp. 9-16). Genève: Editions Academy & Finance.
- Müller, Christof (1999). Wirtschaftskriminalität: Volkswirtschaftliche bedeutung, Entwicklung und Reaktion. En Stefan Bauhofer, Nicolas Queloz & Eva Wyss (eds.), *Wirtschaftskriminalität, Groupe Suisse de Travail de Criminologie. Criminalité économique et criminalité organisée: comment les différencier?* (pp. 291-307). Zürich/Chur: Verlag Ruegger.
- Müller, Peter (2001). Überforderung von Strafrecht und Strafverfolgung im Kampf gegen Wirtschaftskriminalität? *L'expert-comptable suisse*, 425-430.
- Müller, Peter (2003). Petite histoire législative Societas delinquere potest. *L'Expert-Comptable Suisse I*, 11-16.
- Muñoz Conde, Francisco (2002). Problemas de autoría y participación en el derecho penal económico, o ¿cómo imputar a título de autores a las personas a las personas que, sin realizar acciones ejecutivas, deciden la realización de un delito en el ámbito de la delincuencia económica empresarial? *Revista Penal* 9, 59-98.
- Muñoz Conde, Francisco (2004). *Derecho penal. Parte especial* (décimo quinta edición). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Muñoz Conde, Francisco (2007). *Derecho penal. Parte especial* (décimo sexta edición). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Muñoz de Morales, Marta (2013). Programas de cumplimiento normativo «efectivos»: Algunos criterios a tener en cuenta a partir de la jurisprudencia y otras resoluciones. En Luis Arroyo Zapatero & Adán Nieto Martín (dirs.), *El derecho penal económico en la era compliance* (pp. 211-230). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Navarro Faure, Amparo (2007). *El derecho tributario ante el nuevo derecho contable*. Madrid: La Ley.
- Neppi Modona, Guido (1995). Il sistema sanzionatorio: considerazione in margine ad un recente schema di riforma. *Rivista di Diritto e Procedura Penale* 38(2), 315-342.

- Nieto Martín, Adán (2008a). Autorregulación, *compliance* y justicia restaurativa. En Luis Arroyo Jiménez & Adán Nieto Martín (dirs.), *Autorregulación y sanciones* (pp. 79-116). Valladolid: Lex Nova.
- Nieto Martín, Adán (2008b). Soziale Verantwortung, corporate governance, Selbstregulierung und Unternehmensstrafrecht. En Ulreich Sieber & otros (eds.), *Strafrecht und Wirtschaftsstrafrecht. Dogmatik, Rechtsvergleich Rechtstatsachen, FS Tiedemann* (pp. 485-502). Colonia: Carl Heymanns.
- Nieto Martín, Adán (2008c). *La responsabilidad penal de las personas jurídicas: un modelo legislativo*. Madrid: Iustel.
- Nieto Martín, Adán (2008d). Responsabilidad social, gobierno corporativo y autorregulación: Sus influencias en el derecho penal de la empresa. *Política Criminal* 5, 1-18. Disponible en: <[http://www.politicacriminal.cl/n\\_05/A\\_3\\_5.pdf](http://www.politicacriminal.cl/n_05/A_3_5.pdf)>
- Nieto Martín, Adán (2009). La responsabilidad penal de las personas jurídicas tras la LO 5/2010. *Revista Xurídica Galega* 63, 47-70.
- Nieto Martín, Adán (2013). Problemas fundamentales de cumplimiento normativo en el derecho penal. En Lothar Kuhlen, Juan Pablo Montiel & Iñigo Ortiz de Urbina Gimeno (eds.), *Compliance y teoría del derecho penal* (pp. 21-50). Madrid: Marcial Pons.
- Nino, Carlos (2008). *Fundamentos de derecho penal*. Argentina: Gedisa.
- Nubiola, Jaime (2011). Raíces pragmatistas de la filosofía analítica. *Sapientia LXVII*, 111-126.
- Oberson, Xavier (2007). *Droit fiscal suisse* (tercera edición). Genève: Schulthess Verlag.
- Oesterle, Dale (2004). Early observations on the prosecutions of the business scandals of 2002-03: On sideshow prosecutions, Spitzer's Clash with Donaldson Over Turf, the choice of civil or criminal actions, and the tough tactic of coerced cooperation. *Ohio State Journal of Criminal Law* 1:2, 443-445.
- Onado, Marco (2003). I risparmiatori e la Cirio: ovvero pelati alla meta. Storie di ordinaria spoliazione di azionisti e obbligazionisti. En Giuliano Amato (ed.), *Mercato, concorrenza e regole* (pp. 409-536). Milano: Il Mulino.
- Onado, Marco (2005). Imprese, banche, agenzie di rating nella crisi del terzo millennio. En *Relazione al Convegno Mercati finanziari e sistema dei controlli, Courmayeur, 1-2 ottobre 2004* (pp. 19-25). Milano: Giuffrè.
- Oré Sosa, Eduardo (2013). El delito de lavado de activos y sus semejanzas con los delitos de receptación y encubrimiento real. En *Gaceta Penal & Procesal Penal* (tomo 46, abril, pp. 165-175). Lima: Gaceta Jurídica.
- Orsi, Gabriel (2007). *Lavado de dinero de origen delictivo*. Buenos Aires: Huammurabi.

- Orst Bérenguer, Enrique (2013). Delimitación entre encubrimiento, receptación y blanqueo respecto a las modalidades de posesión y uso, incorporadas en el artículo 301 por la L.O. 5/2010. En Miguel Abel Souto & Nielson Sánchez Stewart (coords.), *III Congreso sobre prevención y represión del blanqueo de dinero* (pp. 251-266). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Ossio, Juan (1970). *The Idea of History in Felipe Guaman Poma de Ayala*. Tesis B. L. Oxford University.
- Ossio, Juan (1977). Las cinco edades del mundo según Felipe Guaman Poma de Ayala. *Revista de la Universidad Católica* 2, 43-58.
- Pachcuti Yamqui Salcamaygua, Joan de Santa Cruz (1993). *Relación de antigüedades deste reyno del Piru*. Lima: Biblioteca Nacional.
- Padovani, Tullio (1992). La disintegrazione attuale del sistema sanzionatorio e le prospettive di riforma: il problema della comminatoria edittale. *Rivista Italiana di Diritto e Procedura Penale* 35(2), 419-452.
- Palazzo, Francesco (1979). *Il principio di determinatezza nel diritto penale*. Padova: CEDAM.
- Palazzo, Guido & Andreas Georg Scherer (2006). Corporate Legitimacy as Deliberation: A communicative framework. *Journal of Business Ethics* 66, 71-88.
- Paliero, Carlo Enrico (1990). Il principio di effettività del diritto penale. *Rivista Italiana di Diritto e Procedura Penale* 33, 430-544.
- Paliero, Carlo Enrico (1992a). Metodologie de lege ferenda: per una riforma non improbabile del sistema sanzionatorio. *Rivista Italiana di Diritto e Procedura Penale* 35(2), 510-561.
- Paliero, Carlo Enrico (1992b). Consenso sociale e diritto penale. *Rivista Italiana di Diritto e Procedura Penale* 35(3), 849-922.
- Paliero, Carlo Enrico (2006). L'economia della pena. En *Studi in onore di Giorgio Marinucci* (pp. 539-610). Milano: Giuffrè.
- Paliero, Carlo Enrico & Carlo Piergallini (2006). La colpa di organizzazione. *Rivista 231 sul D. lgs. 23/2001* 3, 167 y ss.
- Palma Herrera, José Manuel (2000). *Los delitos de blanqueo de capitales*. Madrid: Edersa.
- Pardolesi, Roberto (1990). Un moderno minotauro: Law and economics. *Sociologia del diritto* 1-2, 225-243.
- Pardolesi, Roberto & Alessandro Portolano (2004). Latte, lacrime (da coccodrillo) esangue (dei risparmiatori): note minime sul caso Parmalat. *Mercato, concorrenza e regole* 1, 193-216.
- Pardolesi, Roberto & Bruno Tassone (2003). *I giudici e l'analisi economica del diritto privato*. Bologna: Il Mulino.

- Pareto, Vilfredo (1906). *Manuale di economia politica, con una Introduzione alla scienza sociale*. Milano: Società editrice libraria.
- Parker, Jeffrey (1996). Doctrine for destruction: The case of corporate criminal liability. *Managerial and Decision Economics* 17(issue 4), 381-398.
- Parker, Jeffrey & Raymond Atkins (1999). Did the corporate criminal sentencing guidelines matter?» Some preliminary empirical observations. *The Journal of Law & Economics* 42 (abril), 423-454.
- Pastor Muñoz, Nuria (2003). Consideraciones sobre la delimitación del engaño típico en el delito de estafa. En Eduardo Montealegre Lynett (coord.), *El funcionalismo en Derecho penal. Libro Homenaje al Profesor Günther Jakobs* (tomo II, pp. 455-480). Bogotá: Universidad Externado de Colombia.
- Pastor Muñoz, Nuria (2004). *La determinación del engaño típico en el delito de estafa*. Madrid: Marcial Pons.
- Pastor Muñoz, Nuria (2005). El engaño típico en el delito de estafa. En Urs Kindhäuser, Percy García Caveró & Nuria Pastor Muñoz, *Cuestiones actuales de derecho penal general y patrimonial* (primera jornada de derecho patrimonial, Facultad de Derecho de la Universidad de Piura) (pp. 119-158). Piura: Ara.
- Páucar Chappa, Marcial (2013a). *La investigación del delito de lavado de activos. Tipología y jurisprudencia*. Lima: Ara.
- Páucar Chappa, Marcial (2013b). El delito precedente en el lavado de activos. Comentarios a la luz del Oficio Circular N° 024-2013-MP-FN-SEGFN. En *Gaceta penal y procesal penal* (tomo 49, pp. 168-179). Lima: Gaceta Jurídica.
- Pawlik, Michael (2010). ¿El paso más importante de la dogmática de la última generación? Reflexiones para la diferenciación entre injusto y culpabilidad en Derecho penal (traducción de Javier Sánchez-Vera Gómez-Trelles). En Michael Pawlik, *La libertad institucionalizada. Estudios de filosofía jurídica y derecho penal* (pp. 109-135). Madrid: Marcial Pons.
- Pawlik, Michael (2012). Die Notwehr nach Kant und Hegel. *Zeitschrift für die gesamte Strafrechtswissenschaft (ZstW)* 114, 259 y ss.
- Pease, Franklin (2007). *Los Incas*. Lima: Fondo Editorial PUCP.
- Peña-Cabrera, Raúl (1995). *Tratado de derecho penal. Parte especial* (tomo II-A). Lima: Ediciones Jurídicas.
- Peña-Cabrera, Raúl (1996). *Tratado de derecho penal* (tomo IV). Lima: Grijley.
- Peña-Cabrera Freyre, Alonso Raúl (2008). *Derecho Penal. Parte Especial* (tomo II). Lima: Idemsa.
- Pérez del Valle, Carlos (2000). Estafa y engaño por omisión. En Enrique Bacigalupo (dir.), *Derecho penal económico* (pp. 373-383). Buenos Aires: Hammurabi.

- Pérez Cepeda, Ana (1997). *La responsabilidad de los administradores de sociedad: criterios de atribución*. Barcelona: Cedecs.
- Pérez del Valle, Carlos (2005). El engaño omisivo en la estafa. En Enrique Bacigalupo (dir.), *Curso de derecho penal económico* (segunda edición). Madrid: Marcial Pons.
- Perez Manzano, Mercedes (1995). La responsabilidad penal de las personas jurídicas. *Actualidad Penal* 2, 11-27.
- Pérez Royo, Fernando (1986). *Los delitos y las infracciones en materia tributaria*. Madrid: Instituto de Estudios Fiscales.
- Perino, Michael (2002). Enron's legislative aftermath: Some reflections on the deterrence aspects of the Sarbanes-Oxley Act of 2002. *St. John's Law Review* 76(4), 671-698. Disponible en: <[http://scholarship.law.stjohns.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1078&context=faculty\\_publications](http://scholarship.law.stjohns.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1078&context=faculty_publications)>.
- Pietschmann, Richard (1908). *Nueva Crónica y Buen Gobierno de don Felipe Guaman Poma de Ayala, eine peruanische Bildes Handschrift, Nachrichten von der Königlichen Gesellschaft der Wissenschaften zu Gottingen*. Berlín: Philologisch-historische Klasse aus dem Jahr.
- Pietschmann, Richard (1913). *Some Account of the Illustrated Chronicle by the Peruvian Indian, D. Felipe Guaman Poma de Ayala*. Londres: International Congress of Americanists, proceedings of the XVIII session.
- Pinto, Ricardo & Ophelie Chevalier (2001). *El lavado de activos como delito autónomo. Análisis de las consecuencias de la autonomía del delito de lavado de activos: el autor del hecho previo como autor del lavado de dinero y la acreditación del crimen previo a partir de prueba indiciaria*. Washington: CICAD-OEA.
- Piña Garrido, María Dolores (2002). La retroactividad de la ley penal más favorable en los delitos contra la Hacienda Pública. En Mirentxu Corcoy Bidasolo (dir.), *Derecho penal de la empresa* (pp. 259-294). Navarra: Universidad Pública de Navarra.
- Piña Rochefort, Ignacio (2012). *Modelos de prevención de delitos en la empresa*. Santiago: Abeledo Perrot.
- Pittaro, Paolo (1998). L'effettività della sanzione penale: un'introduzione. En *L'effettività della sanzione penale* (pp. 3-10). Milano: IPSOA.
- Polaino Navarrete, Miguel (2011). *Lecciones de derecho penal. Parte especial* (tomo II). Madrid: Tecnos.
- Polinsky, Mitchel & Steven Shavell (1979). The optimal trade off between the probability and magnitude of fines. *American Law and Economics Review* 69(5), 880-891.

- Polinsky, Mitchel & Steven Shavell (1982). *The optimal use of fine and imprisonment. Working Papers 932*. Cambridge: National Bureau of Economic Research. Disponible en: <<http://www.nber.org/papers/w0932.pdf>>. También en *Journal of Public Economics* 24(1) (1984), 89-99. Disponible en: <[http://www.law.harvard.edu/faculty/shavell/pdf/24\\_J\\_Public\\_Econ\\_89.pdf](http://www.law.harvard.edu/faculty/shavell/pdf/24_J_Public_Econ_89.pdf)>.
- Polinsky, Mitchel & Steven Shavell (1998). The fairness of sanctions: Some implications for optimal enforcement policy (paper 150554). En *Social Science Electronic Publishing* (pp. 223-237). New York: SSRN. También en *American Law and Economics Association* 2(2) (2000), 223-237. Disponible en: <[http://www.law.harvard.edu/faculty/shavell/pdf/2\\_Amer\\_Law\\_Econ\\_Rev\\_223.pdf](http://www.law.harvard.edu/faculty/shavell/pdf/2_Amer_Law_Econ_Rev_223.pdf)>.
- Polinsky, Mitchel & Steven Shavell (2000). On the disutility and discounting of imprisonment and the theory of deterrence. *Journal of Legal Studies* 28, 1-26.
- Posner, Richard (1985). An economic theory of the criminal law. *Columbia Law Review* 85, 1193-1231. Disponible en: <[http://ius.bg.ac.rs/prof/Materijali/jovmio/DS\\_PrimeriMetodoloskihPristupa/R.%20Posner,%20An%20Economic%20Theory%20of%20the%20Criminal%20Law.pdf](http://ius.bg.ac.rs/prof/Materijali/jovmio/DS_PrimeriMetodoloskihPristupa/R.%20Posner,%20An%20Economic%20Theory%20of%20the%20Criminal%20Law.pdf)>.
- Posner, Richard (1992). *Economic analysis of law* (cuarta edición). Boston: Little Brown and Company.
- Posner, Richard (1997). Rational choice, behavioral economics, and the law. *Stanford Law Review* 50, 1551-1575. Disponible en: <[http://chicagounbound.uchicago.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=2879&context=journal\\_articles](http://chicagounbound.uchicago.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=2879&context=journal_articles)>.
- Pradel, Jean (2006). *Droit pénal général* (décimo sexta edición). París: Cujas.
- Prado Saldarriaga, Víctor (1994). *El delito de lavado de dinero. Su tratamiento penal y bancario en el Perú*. Lima: Idemsa.
- Prado Saldarriaga, Víctor (2007). *Lavado de activos y financiación del terrorismo*. Lima: Grijley.
- Prado Saldarriaga, Víctor (2008). La tipificación del lavado de dinero en latinoamérica: modelos, problemas y alternativas. Disponible en: <[https://www.unifr.ch/ddp1/derechopenal/temas/t\\_20080528\\_47.pdf](https://www.unifr.ch/ddp1/derechopenal/temas/t_20080528_47.pdf)>, portal de derecho penal de la Universidad de Friburgo.
- Prado Saldarriaga, Víctor (2013). *Criminalidad organizada y lavado de activos*. Lima: Idemsa.
- Presutti, Adonella (1998). L'effettività della pena nel contesto della fase esecutiva. En *L'effettività della sanzione penale* (pp. 57 y ss.). Milano: IPSOA.

- Prittwitz, Cornelius (2013). La posición jurídica (en especial, posición de garante) de los compliance officer. En Lothar Kuhlen, Juan Pablo Montiel & Iñigo Ortiz de Urbina Gimeno (eds.), *Compliance y teoría del derecho penal* (pp. 207-218). Madrid: Marcial Pons.
- Pulgar-Vidal Otárola Manuel & Isabel Calle Valladares (2010). Las áreas naturales protegidas. En *Manual de derecho penal ambiental* (pp. 89-92). Lima: Sociedad Peruana de Derecho Ambiental.
- Queloz, Nicolas (1999). Criminalité économique et criminalité organisée: comment les différencier? En Stefan Bauhofer, Nicolas Queloz & Eva Wyss (eds.), *Wirtschaftskriminalität, Groupe Suisse de Travail de Criminologie, Criminalité économique et criminalité organisée: comment les différencier?* (pp. 17-50). Zürich/Chur: Verlag Rüegger.
- Queloz, Nicolas (2003). De l'arsenal de papier aux difficultés de terrain: les aléas de la lutte contre la criminalité économique. *Revue économique et sociale* (septiembre), 11-18.
- Queralt, Joan (1987). *Derecho penal español. Parte especial* (tomo VII). Barcelona: Bosch.
- Quintero Olivares, Gonzalo (dir.) (1999). *Comentarios a la parte especial del derecho penal*. Navarra: Aranzadi.
- Rancaño Martín, María Asunción (1997). *El delito de defraudación tributaria*. Madrid: Marcial Pons.
- Ragués i Valles, Ricardo (2006). ¿Héroes o traidores? La protección de los informantes internos (whistleblowers) como estrategia político-criminal. *InDret* 3, 1-19.
- Reaño Peschiera, José Leandro (2003). Límites a la atribución de responsabilidad por delitos tributarios cometidos en el ámbito empresarial. *Ius et Veritas* 26, 293-308.
- Reátegui Sánchez, James & Leonardo Calderón Valverde (2012). *Delitos tributarios y aduaneros*. Lima: Gaceta Jurídica.
- Rebollo Vargas, Rafael (2014). Limitaciones del derecho penal en la prevención del blanqueo de capitales. En Mercedes García Arán (dir.), *La delincuencia económica. Prevenir y sancionar* (pp. 125-166). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Recalde Castells, Andrés (2009). El papel del «Derecho» en la crisis. Algunos aspectos de la regulación financiera y de las grandes empresas en su relación con la Economía. *Documentos de trabajo (Laboratorio de alternativas)* 150, 5-60.
- Recca, Dennis (2004). Reputational penalties for corporations and the federal sentencing guidelines. *Columbia Business Law Review* issue 3, 879-897.

- Recine, Jennifer (2002). Examination of the white collar crime penalty enhancements in the Sarbanes-Oxley Act. *American Criminal Law Review* 39, 1535-1570.
- Redondo, Hanhardt, Philippe Braillard, Henri Schwamm & Florencio Artigot (2009). *Secret bancaire et place financière: le combat de la Suisse, Centre patronal (Etudes et Enquêtes 39)*. Lausanne: Centre patronal.
- Reyna Alfaro, Luis Miguel (2008). El tipo objetivo del delito de estelionato. *Jus Doctrina & Práctica* 8, 61 y ss.
- Reyna Alfaro, Luis Miguel (2015). La protección penal del medio ambiente: posibilidades y límites. Disponible en: <[http://perso.unifr.ch/derechopenal/assets/files/articulos/a\\_20080526\\_84.pdf](http://perso.unifr.ch/derechopenal/assets/files/articulos/a_20080526_84.pdf)> (consultado el 23 de febrero de 2015).
- Rhinow, Reinhard (1988). *Commentaire de la Constitution Fédérale suisse*. Berne: Helbing, Schulthessy Stämpfli.
- Ribstein, Larry (2002). Market vs Regulatory responses to corporate fraud: A critique of the Sarbanes-Oxley Act of 2002. *Journal of Corporation Law* 28(1), 1-67.
- Robinson, Paul & John Darley (2004). Does criminal law deter? A behavioral science investigation. *Oxford Journal of Legal Studies* 24(2), 173-205. Disponible en: <<https://www.law.upenn.edu/live/files/1352-does-criminal-law-deter-robinson-and-darley-edited>>.
- Robles Planas, Ricardo & Nuria Pastor Muñoz (1974). *Presente y futuro del delito fiscal*. Madrid: Civitas.
- Robles Planas, Ricardo & Nuria Pastor Muñoz (2006). Delitos contra el patrimonio (III). En Jesús María Silva Sánchez, *Lecciones de derecho penal - Parte especial* (pp. 233-253). Barcelona: Atelier.
- Rodríguez Mourullo, Gonzalo (1977). El nuevo delito fiscal. *Revista española de derecho fiscal* 15-16, 703-735.
- Rodríguez Yagüe, C. (2006). La protección de los Whistleblowers por el ordenamiento español: aspectos sustantivos y procesales. En Luis Arroyo Zapatero & Adán Nieto Martín (coords.), *Fraude y corrupción en el derecho penal económico europeo. Eurodelitos de corrupción y fraude* (pp. 447-484). Cuenca: Universidad de Castilla-La Mancha.
- Roe, Marc (2002). Corporate law's limits. *Journal of Legal Studies* 31, 233-271. También en *Harvard. John M. Olin Center for Law, Economics, and Business. Discussion Paper 380* (pp. 1-47). Cambridge: Harvard University. Disponible en: <[http://www.law.harvard.edu/programs/olin\\_center/papers/pdf/380.pdf](http://www.law.harvard.edu/programs/olin_center/papers/pdf/380.pdf)>.

- Rojas Vargas, Fidel (1999). *Jurisprudencia penal comentada. Ejecutorias Supremas y Superiores 1996-1998*. Lima: Gaceta Jurídica.
- Romero, César (2014). Así opera la red de Rodolfo Orellana. *La República*, domingo 22 de junio. Disponible en: <<http://www.larepublica.pe/22-06-2014/asi-opera-la-red-de-rodolfo-orellana>>.
- Rordorf, Renato (2004). Scandali finanziari e regole di mercato (appunti a margine dei casi Cirio e Parmalat). *Questione Giustizia* 23(4), 567-577.
- Rosas Castañeda, Juan (2014a). Naturaleza jurídica del elemento «conocimiento del origen ilícito de los activos» y su prueba en el delito de lavado de activos. En *Gaceta penal y procesal penal* (tomo 58). Lima: Gaceta Jurídica.
- Rosas Castañeda, Juan (2014b). La determinación del bien jurídico protegido en el delito de lavado de activos y su autonomía. En *Gaceta Penal y Procesal Penal* 66 (pp. 127-169). Lima: Gaceta Jurídica.
- Rosas Castañeda, Juan (2015). *La prueba en el delito de lavado de activos*. Lima: Gaceta Jurídica.
- Rossi, Alessandra & Francesco Gerino (2009). Artículo 25 septies d. legs. 231/2001, artículo 30 d. legs. 81/2008 e Modelo di organizzazione gestione e controllo: ambiente applicative e rapporti. *Rivista 231 sul D. Lgs. 231/2001* 2, 7-24.
- Roth, Robert (1981). Tribunaux pénaux, autorités administratives et droit pénal administrative. *RDAF*, 285-395.
- Roth, Robert (1991). Manipulation boursière: questions pour la construction d'une nouvelle incrimination. *Revue suisse du droit des affaires* 63(5), 233-244.
- Roth, Robert (1997). Responsabilité pénale de l'entreprise: modèles de réflexion. *Revue Penale Suisse* 115, 345-381.
- Roth, Robert (2002). L'entreprise, nouvel acteur pénal. En Jean Berthoud (ed.), *La reponsabilité pénale du fait d'autrui* (volumen 49, pp. 77-105). Lausanne: CEDIDAC.
- Roth, Robert (2003). Une responsabilité sans culpabilité? L'entreprise, «la faute d'organisation» et le droit pénal. *La Semaine Judiciaire* 125(7), 17-26.
- Rotsch, Thomas (2012). Criminal Compliance. *InDret. Revista para el análisis del derecho* 1, 1-11. Disponible en: <<http://www.raco.cat/index.php/InDret/article/view/260786>>.
- Roxin, Claus (1963). Straftaten im Rahmen organisatorischer Machtapparate. En *Goldammer's Archiv für Strafrecht* (pp. 193-207). Heidelberg: V. Decker.
- Roxin, Claus (1970). Gedanken zur Problematik der Zurechnung im Strafrecht. En *Festschrift für Richard Honig* (pp. 133-150). Göttingen: Schwartz.

- Roxin, Claus (1997). *Derecho penal. Parte general. Fundamentos. La estructura de la teoría del delito* (tomo I, traducción de la segunda alemana por Diego Manuel Luzón Peña, Javier de Vicente Remesal y Miguel Díaz y García-Conlledo). Madrid: Civitas.
- Roxin, Claus (2003). *Strafrecht, Allgemeiner Teil, Band II, Besondere Erscheinungsformen der Straftat* (cuarta edición). München: Verlag C. H. Beck.
- Roxin, Claus (2006). *Strafrecht, Allgemeiner Teil, Band I: Grundlagen. Der Aufbau der Verbrechenslehre* (cuarta edición). München: Verlag C. H. Beck.
- Salinas Siccha, Ramiro (2008). *Derecho penal. Parte especial* (tercera edición). Lima: Grijley.
- Salvador Coderch, Pablo & Carlos Gómez Ligüerre (2002). Respondeat Superior II. De la responsabilidad por hecho de otro a la responsabilidad de la organización. *InDret 3* (julio). Disponible en: <[http://www.indret.com/pdf/088\\_es.pdf](http://www.indret.com/pdf/088_es.pdf)> (consultado el 20 de mayo de 2013).
- Sánchez-Óstiz Gutiérrez, Pablo (2003). El elemento «fraude» en los delitos contra la Hacienda Pública y contra la Seguridad Social. En Jesús María Silva Sánchez (dir.), *¿Libertad económica o fraudes punibles?: riesgos penalmente relevantes e irrelevantes en la actividad económico-empresarial* (pp. 91-125). Madrid: Marcial Pons.
- Sánchez Velarde, Pablo (2009). *El nuevo proceso penal*. Lima: Idemsa.
- Sanjinez, Víctor & Sebastián Ortiz (2014). Cayó Rodolfo Orellana: el modus operandi de su red criminal. *El Comercio*, jueves 13 de noviembre. Disponible en: <<http://elcomercio.pe/politica/justicia/caso-rodolfo-orellana-modus-operandi-su-red-criminal-noticia-1767112>>.
- Sapelli, Giulio (2004). *Giochi proibiti*. Milano: Mondadori.
- Sartre, Jean-Paul (2004). *El ser y la nada*. Losada: Buenos Aires.
- Scarcella, Alessio (2011). Responsabilità degli enti e modelli organizzativi ambientali: il recepimento della direttiva 2008/99/CE. *Rivista 231 sul D. Lgs. 231/2001* 4, 55-73.
- Schemmel, Alexander, Felix Ruhmannseder & Tobias Witzigman (2012). *Hinweisgebersysteme. Implementierung in Unternehmen*. Heidelberg: C. F. Müller.
- Schmidt, Eberhard (1948). Probleme der Wirtschaftsstrafrecht. *Schweizerische Juristen Zeitung*, 226-239.
- Schnee, Thomas (2006). *La corruption empoisonne l'économie allemande*. Disponible en: <[http://lexpansion.lexpress.fr/actualite-economique/la-corruption-empoisonne-l-economie-allemande\\_1401249.html](http://lexpansion.lexpress.fr/actualite-economique/la-corruption-empoisonne-l-economie-allemande_1401249.html)> (publicado el 21 de noviembre).

- Schrönke, Adolfo & Horst Schröder (2006). *Kommentar zum Strafgesetzbuch* (vigésimo séptima edición). München: Verlag C. H. Beck.
- Schubarth, Martin (1984). Insidermissbrauch. Zur Funktion und zum Hintergrund eines neuen Straftatbestandes. *Gedächtnisschrift für Peter Noll* (pp. 307-315). Zürich: Schulthess.
- Schultz, Hans (1987). *Bericht und Vorentwurf zur Revision des Allgemeinen Teils des schweizerischen Strafgesetzbuches*. Berne: Stämpfli.
- Schünemann, Bernd (1988). Cuestiones básicas de dogmática jurídico-penal y de política-criminal acerca de criminalidad de empresa (traducción de Daniel Brücker y Juan Antonio Lascurain Sánchez). *Anuario de derecho penal y ciencias penales XLI*, 529-558.
- Schünemann, Bernd (1995). Kritische Anmerkungen zur geistigen Situation der deutschen Strafrechtswissenschaft. En *Goldammer's Archiv für Strafrecht* (pp. 201-229). Heidelberg: R. V. Decker.
- Schünemann, Bernd (2004). The Sarbanes-Oxley Act of 2002: A German Perspective. *Buffalo Criminal Law Review* 8(1), 35-50.
- Schünemann, Bernd (2005). El dominio sobre el fundamento del resultado: base lógico-objetiva común para todas las formas de autoría incluyendo el actuar en lugar de otro (traducción de Mariana Sacher). *Revista de derecho penal* 2, 29-62.
- Schünemann, Bernd, Heinrich Lauffhütte, Ruth Rissing & Klaus Tiedemann (2007). *Leipziger Kommentar, Strafgesetzbuch* (décimo segunda edición). München: De Gruyter.
- Schwander, Vital (1960). L'application de la loi pénale étrangère par le juge pénal national (rapport suisse). *Revue internationale de droit pénal* 31, 576-581.
- Seelmann, Kurt (1992). Risikostrafrecht. Die «Risikogesellschaft» und ihre «symbolische Gesetzgebung» im Umwelt- und Betäubungsmittelstrafrecht. En *Kritische Vierteljahresschrift für Gesetzgebung und Rechtswissenschaft* (pp. 452-478). München: De Gruyter.
- Serrano Gómez, Alfonso & Alfonso Serrano Maíllo (2007). *Derecho penal. Parte especial* (décimo segunda edición). Madrid: Dykinson.
- Sessano Goenaga, Javier Camilo (2002). La protección penal del medio ambiente. Peculiaridades de su tratamiento jurídico. *Revista Electrónica de Ciencia Penal y Criminología* 04-11. Disponible en: <[http://criminet.ugr.es/recpc/recpc\\_04-11.pdf](http://criminet.ugr.es/recpc/recpc_04-11.pdf)> (consultado el 23 de febrero de 2015).
- Sharp Paine, Lynn (1994). Managing for organizational integrity. *Harvard Business Review* (marzo-abril), 106-117.

- Sieber, Ulrich (2008 ). Compliance Programme im Unternehmensstrafrecht. En Ulrich Sieber et al. (eds.), *Strafrecht und Wirtschaftsstrafrecht. Dogmatik, Rechtsvergleich Rechtstatsachen, FS Tiedemann* (pp. 1113 y ss). Köln: Carl Heymanns.
- Sieber, Ulrich (2010 ). Legal Order in a Global Law. En Armin Von Bogdandy & Rüdiger Wolfrum (eds.), *Max Planck Yearbook of United Nations Law* (volumen 14, pp. 1-48). Leiden/Boston: Martinus Nijhoff Publishers.
- Sieber, Ulrich (2013). Programas de «compliance» en el derecho penal de la empresa. Una nueva concepción para controlar la criminalidad económica. En Luis Arroyo Zapatero & Adán Nieto Martín (dirs.), *El derecho penal económico en la era de la compliance* (pp. 63-109). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Silberfarb, Michael (2003). Justifying punishment for white-collar crime: A utilitarian and retributive analysis of the Sarbanes-Oxley Act. *B.U. Public Interest Law Journal* 13(1), 95-115.
- Silva Sánchez, Jesús-María (1995). Responsabilidad penal de la empresa y de sus órganos en derecho español. En Bernd Schünemann & Jorge De Figueroa Días (coords.), *Fundamentos de un sistema europeo de derecho penal. Libro homenaje a Claus Roxin* (pp. 357-379). Barcelona: Bosch.
- Silva Sánchez, Jesús-María (1996). *El delito de omisión. Concepto y sistema*. Barcelona: Bosch.
- Silva Sánchez, Jesús-María (2003). ¿Directivas de conducta o expectativas institucionalizadas? Aspectos sobre la discusión actual de la teoría de las normas. En *Normas y acciones en derecho penal* (pp. 15-39). Buenos Aires: Hammurabi.
- Silva Sánchez, Jesús-María (2005). Consideraciones sobre la delimitación del engaño en el delito de estafa. En Varios autores, *Estudios de derecho penal* (pp. 238 y ss.). Lima: Ara.
- Silva Sánchez, Jesús-María (2006). Sobre la «interpretación» teleológica en derecho penal. En Miguel Díaz y García-Conlledo & Juan Antonio García Amado (eds.), *Estudios de filosofía del derecho penal* (pp. 365-395). Bogotá: Universidad Externado de Colombia.
- Silva Sánchez, Jesús-María (2008). La evolución ideológica de la discusión sobre la responsabilidad penal de las personas jurídicas. *Revista del Instituto de Ciencias Penales y Criminológicas* 29(86-87) (ejemplar dedicado a Memorias. XXX Jornadas Internacionales de derecho penal. Treinta años de evolución del derecho penal), 129-148.
- Silva Sánchez, Jesús-María (2010). *Aproximación al derecho penal contemporáneo* (segunda edición). Montevideo: BdeF.

- Silva Sánchez, Jesús-María (2013a). *Fundamentos de derecho penal de la empresa*. Montevideo: BdeF.
- Silva Sánchez, Jesús-María (dir.) (2013b). *Criminalidad de empresa y compliance*. Barcelona: Atelier.
- Simon, Herbert (1955). A behavioral model of rational choice. *Quarterly Journal of Economic* 69, 99-118. Disponible en: <<http://www.math.mcgill.ca/vetta/CS764.dir/bounded.pdf>>.
- Simon, Herbert (1957). *Models of man. Social and rational - mathematical essays on rational a social setting*. New York: John Wiley and Sons Inciso.
- Simpson, Sally (2002). *Corporate crime, law, and social control*. Cambridge: University Press.
- Singer, Peter (2009). *Animal liberation. The definitive classic of the animal movement*. New York: Harper Perennial.
- Sinn, Arndt (2007). *Straffreistellung aufgrund von Drittverhalten, Zurechnung und Freistellung durch Macht Zurechnung und Freistellung durch Macht*. Tübingen: Mohr Siebeck.
- Skeel, David (2001). Symposium norms & corporate law: Shaming in corporate law. *The University of Pennsylvania Law Review* 149(issue 6), 1811-1868.
- Soto Navarro, Susana (2015). Concreción y lesión de bienes jurídicos colectivos. El ejemplo de los delitos ambientales y urbanísticos. *ADPCP LVIII*, 887-918. Disponible en: <[https://www.boe.es/publicaciones/anuarios\\_derecho/abrir\\_pdf.php?id=ANU-P-2005-30088700918\\_ANUARIO\\_DE\\_DERECHO\\_PENAL\\_Y\\_CIENCIAS\\_PENALES\\_Concreci%F3n\\_y\\_lesi%F3n\\_de\\_los\\_bienes\\_jur%EDdicos\\_colectivos](https://www.boe.es/publicaciones/anuarios_derecho/abrir_pdf.php?id=ANU-P-2005-30088700918_ANUARIO_DE_DERECHO_PENAL_Y_CIENCIAS_PENALES_Concreci%F3n_y_lesi%F3n_de_los_bienes_jur%EDdicos_colectivos)>.
- Steer, John (2004). The sentencing commission's implementation of Sarbanes-Oxley. *Practising Law Institute* 3220, 1-26. Disponible en: <<http://www.uscc.gov/sites/default/files/pdf/training/organizational-guidelines/selected-articles/Steer-PLI-2003.pdf>>.
- Steinauer, Paul-Henri (2009). Le Titre préliminaire du Code civil. Pierre Tercier (ed.), *Traité de droit privé suisse* (volumen II, número 1). Bâle: Schulthess.
- Stöckel, Heinz (1977). *Bekämpfung der Gesetzesumgehung mit Mitteln des Strafrechts, Zeitschrift für Rechtspolitik*. München: Verlag C. H. Beck.
- Stratenwerth, Günther (2000). *Allgemeiner Teil I: die Straftat* (cuarta edición). Köln/Berlín: Stämpfli.
- Stratenwerth, Günther (2005a). *Derecho penal. Parte general I. El hecho punible* (traducción de Manuel Cancio Meliá y Marcelo A. Sancinetti. Navarra: Aranzadi.

- Stratenwerth, Günther (2005b). *Schweizerisches Strafrecht AT, Teil I, Die Straftat* (tercera edición). Berne: Stämpfli.
- Sunstein, Cass (edit.) (2000). *Behavioral Law and Economics*. Cambridge: University Press.
- Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras de Fondo de Pensiones (2011). *Plan Nacional de Lucha contra el Lavado de Activos y el Financiamiento del Terrorismo*. Lima: SBS. Disponible en: <<http://www.peru.gob.pe/normas/docs/Plan%20Nacional.pdf>>.
- Sutherland, Edwin (1983). *White Collar Crime, the Uncut Version*. Connecticut: Yale University Press.
- Sutherland, Edwin (1987). *Il crimine dei colletti bianchi*. Milano: Giuffrè.
- Szeminski, Jan (1983). Las generaciones del mundo según don Felipe Guaman Poma de Ayala. *Histórica* 7(1), 69-109. Disponible en: <<http://revistas.pucp.edu.pe/index.php/historica/article/viewFile/8018/8309>>.
- Szeminski, Jan (2008). Vocabularios y textos andinos de Guaman Poma de Ayala. En Guaman Poma de Ayala, *Nueva Crónica y buen gobierno III* (pp. 105 y ss.). México: Fondo de Cultura Económica.
- Szott Moohr, Geraldine (2003). An Enron lesson: The modest role of criminal law in preventing corporate crime. *Florida Law Review* 55(4), 1-20.
- The International Association of Oil & Gas Producers (2004). *Guidelines on reputational due diligence. Report 356*. Disponible en: <<http://www.ogp.org.uk/pubs/356.pdf>>.
- Tiedemann, Klaus (1969a). *Tatbestandsfunktionen im Nebenstrafrechts, Untersuchungen zu einem rechtsstaatlichen Tatbestandsbegriff, entwickelt am Problem des Wirtschaftsrechts*. Tübingen: J. C. B. Mohr.
- Tiedemann, Klaus (1969b). Entwicklung und Begriff des Wirtschaftsstrafrechts. En *Golddammers Archiv für Strafrecht* (pp. 71-90). Heidelberg: R. V. Decker.
- Tiedemann, Klaus (1986). Die Strafrechtliche Vertreter- und Unternehmenshaftung. *Neue Juristische Wochenschrift* (pp. 1842 y ss.). München: Beck Verlag.
- Tiedemann, Klaus (1988). Die «Bebußung» von Unternehmen nach dem 2. Gesetz zur Bekämpfung der Wirtschaftskriminalität. En *Neue Juristische Woche* (pp. 1169 y ss.). München: Verlag C. H. Beck.
- Tiedemann, Klaus (1992). §§ 263, 264, 265, 265a, 265b. En Wilhelm Heinrich, Ruth Van Saam & Klaus Tiedemann (eds.), *Strafgesetzbuch, Leipziger Kommentar, Großkommentar* (décimo segunda edición). Berlín.
- Tiedemann, Klaus (2007). *Wirtschaftsstrafrecht, Allgemeiner Teil* (segunda edición). Köln: Carl Heymanns Verlag.

- Tiedemann, Klaus (2010a). *Manual de derecho penal económico. Parte general y especial*. Valencia: Tirant lo Blanch.
- Tiedemann, Klaus (2010b). *Wirtschaftsstrafrecht, Einführung und Allgemeiner Teil* (tercera edición). Köln: Carl Heymanns Verlag.
- Tiedemann, Klaus (2013). El derecho comparado ante el derecho penal económico. En Luis Arroyo Zapatero & Adán Nieto Martín (dirs.), *El derecho penal económico en la era compliance* (pp. 31-38). Valencia: Tirant lo Blanch.
- Toffel, Michael (2007). Industry self-regulation: What's working (and what's not)? *Harvard Business School*, 1-3. Disponible en: <<http://hbswk.hbs.edu/item/5590.html>>.
- Torrione, Henri (2005). Les infractions fiscales en matière d'impôts directs et dans le domaine de l'impôt anticipé, des droits de timbre et de la TVA. En *Les procédures en droit fiscal* (segunda edición, pp. 907-1089). Berne/Stuttgart/Vienne: Haupt Verlag.
- Toyohama Arakaki, Miguel (2010). El delito de lavado de activos. Referencias sobre el origen ilícito de los activos. *Gaceta Penal* 17 (noviembre), 13-28.
- Treviño, Linda Klebe & Gary Richard Weaver (2003). *Managing Ethics in Business Organizations: a social scientific perspective on business ethics*. California: Stanford University Press.
- Trechsel, Stefan & Viktor Lieber (2008). Drittes Buch: Einführung und Anwendung des Gesetzes. En Varios autores, *Schweizerisches Strafgesetzbuch: Praxiskommentar*. Zürich/St. Gallen: Dike Verlag AG.
- Trechsel, Stefan & Dean Cramer (2008). Zweites Buch: Besondere Bestimmungen, Zweiter Titel: Strafbare Handlungen gegen das Vermögen. En Varios autores, *Schweizerisches Strafgesetzbuch: Praxiskommentar*. Zürich/St. Gallen: Dike Verlag AG.
- Ulen, Thomas (2000). Rational choice theory in Law & Economics. en Boudewijn Bouckaert & Gerrit De Geest (eds.), *Encyclopedia of Law and Economics. The Economics of Crime and Litigation 1*, 790-818. Disponible en: <<http://encyclo.findlaw.com/0710book.pdf>>.
- UNE-EN ISO 14001:2004/AC (2009). *Sistemas de gestión ambiental. Requisitos con orientación para su uso en las Normas de Aenor*. Vigente desde el 9 de septiembre de 2009. <<http://www.aenor.es/aenor/normas/normas/fichanorma.asp?tipo=N&codigo=N0055418#.VwZub3DZmC4>>.
- United States Sentencing Commission (USSC) (2003). *Report of the ad hoc advisory group on the organizational sentencing guidelines*. Washintong DC: USSC. Disponible en: <[http://www.uscc.gov/Guidelines/Organizational\\_Guidelines/advgrprpt/advgrprpt.htm](http://www.uscc.gov/Guidelines/Organizational_Guidelines/advgrprpt/advgrprpt.htm)> (consultado el 20 de mayo de 2013).

- USSG §8B2.1. *Effective Compliance and Ethics Program*, Application Note 2 (B). Disponible en: <<http://www.ussc.gov/guidelines-manual/2011/2011-8b21>>.
- Valle, Fabiola (2014). Rodolfo Orellana: Así operaba su organización criminal. *Perú21*, martes 22 de julio. Disponible en: <<http://peru21.pe/political/rodolfo-orellana-organizacion-red-criminal-procuradora-julia-principe-2192929>>.
- Valencia Arroyo, Lenin (2014). *Madre de Dios: ¿Podemos evitar la tragedia? Políticas de ordenamiento de la minería aurífera*. Lima: Sociedad Peruana de Derecho Ambiental.
- Varallanos, José (1943). *El derecho inca según Guamán Poma de Ayala*. Huancayo: Talleres Tipográficos Santa Rosa.
- Varallanos, José (1946). *El derecho indiano a través de Nueva Crónica y su influencia en la vida social peruana*. Lima: El Trabajo.
- Varios autores (2003). Shame, Stigma, and Crime: Evaluating the Efficacy of Shaming Sanctions in Criminal Law. *Harvard Law Review* 116(7), 2186-2207.
- Varios autores (2014). *La realidad de la minería ilegal en países amazónicos*. Lima: Sociedad Peruana de Derecho Ambiental.
- Vergin, Roger & Marvin Qoronfleh (1999). La reputación de una empresa y su cotización en bolsa. *Harvard Deusto Business Review* 1(91), 62-70.
- Vetter Parodi, Luisa (2008). *Plateros indígenas en el Virreynato del Perú: siglos XVI y XVII*. Lima: Fondo Editorial de la UNMSM. Disponible en: <[http://ateneo.unmsm.edu.pe/ateneo/bitstream/123456789/1624/1/Plateros\\_Vetter\\_2008.pdf](http://ateneo.unmsm.edu.pe/ateneo/bitstream/123456789/1624/1/Plateros_Vetter_2008.pdf)>.
- Vidales Rodríguez, Caty (2015). El fenómeno asociativo como actividad delictiva previa al delito de blanqueo de capitales (Reflexiones a propósito de la Sentencia 25191/14, de 27 de febrero, de las Secciones Unidas Penales de la Corte Suprema de Casación italiana). En *Estudios Penales y Criminológicos* 35 (pp. 87-123). Santiago: Universidad de Santiago de Compostela.
- Villavicencio Terreros, Felipe A. (2006). *Derecho Penal. Parte general*. Lima: Grijley.
- Villa Stein, Javier (2014). *Derecho penal. Parte general*. Lima: Ara.
- Villegas Días, Myrna (2010). Homicidio de la pareja en violencia intrafamiliar. *Revista de derecho* 2, 149-174.
- Villegas Paiva, Elky Alexander (2011). Elementos configurativos de la legítima defensa en el derecho penal peruano. *Gaceta Penal & Procesal Penal* 24, 77-108.
- Vives Antón, Tomás, Javier Boix Reig, Enrique Orts Berenguer, Juan Carlos Carbonell Mateu & José Luis Gonzáles Cussac (1999). *Derecho penal. Parte especial* (tercera edición). Valencia: Tirant lo Blanch.

- Vogel, Joachim (1997). Geldwäsche - ein europaweit harmonisierter Straftatbestand? *Zeitschrift für die gesamte Strafrechtswissenschaft (ZStW)* 109, 335-356.
- Vogel, Joachim (2002). Estado y tendencias de la armonización del Derecho penal en materia de la Unión Europea (traducción de Miguel Ontiveros Alonso). *Revista penal* 10, 112-129.
- Von Busekist, Konstantin & Oliver Hein (2012). Der IDW PS 980 und die allgemeinen rechtlichen Mindestanforderungen an ein wirksames Compliance Management System (1) - Grundlagen, Kultur und Ziele. *Inhaltsverzeichnis Corporate Compliance Zeitschrift (CCZ)*, pp. 41-48.
- Von Busekist, Konstantin & Christian Schlitt (2012). Der IDW PS 980 und die allgemeinen rechtlichen Mindestanforderungen an ein wirksames Compliance Management System (2) – Risikoermittlungspflicht. *Inhaltsverzeichnis Corporate Compliance Zeitschrift (CCZ)*, pp. 86-95.
- Von Busekist, Konstantin & Sven Timmerbeil (2013). Die Compliance Due Diligence in M&A-Prozessen. *Inhaltsverzeichnis Corporate Compliance Zeitschrift (CCZ)*, pp. 225-233.
- Von Jhering, Caspar Rudolf (1867). *Das Schuldmoment im römischen Privatrecht*. Giessen: Verlag Roth.
- Von Kaenel, Adrian (2007). Whistleblowing. *Schweizerische Juristen Zeitung* 103, 309-317.
- Walder, Hans (1977). Die Kausalität im Strafrecht. *Revue Pénale Suisse* 93, 113-121.
- Walsh, Charles & Alissa Pyrich (1994). Corporate Compliance Programs as a Defense to Criminal Liability: Can a Corporation Save its Soul? *Rutgers Law Review* 47, 605-689.
- Walsh, Charles & Alissa Pyrich (2006). *Der Kern des Strafrechts, Die allgemeine Lehre vom Verbrechen und die Lehre vom Irrtum*. Tübingen: Mohr Siebeck.
- Weber, Christian & Daniel Tewlin (1992). Gedanken zum Insidertatbestand. Züricher Erfahrungen mit einem eidgenössischen Gesetz. *Neuer Zürcher Zeitung* 26/27, 378-390.
- Wellner, Philip (2005). Effective compliance programs and corporate criminal prosecutions. *Cardozo Law Review* 27(1), 497-528.
- Wilson, James & Allan Abrahamse (1992). Does Crime Pay?. *Justice Quarterly* 9(3), 359-377.
- Wohlers, Wolfgang (2000). Die Strafbarkeit des Unternehmens. *Revue Suisse de Jurisprudence* 16/17(96), 381-390.

- Wong, Darlene (2000). Stigma: a more efficient alternative to fines in deterring corporate misconduct. *California Criminal Law Review* 3. Disponible en: <<http://scholarship.law.berkeley.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1074&context=bjcl>>.
- World Bank (2011). *Guidelines On Preventing and Combating Fraud and Corruption in Projects Financed by IBRD Loans and IDA Credits and Grants. Dated October 15, 2006 and Revised in January*. Disponible en: <[http://www-wds.worldbank.org/external/default/WDSContentServer/WDSP/IB/2011/04/15/000356161\\_20110415011758/Rendered/PDF/611090BR0SecM21Disclosed04113120111.pdf](http://www-wds.worldbank.org/external/default/WDSContentServer/WDSP/IB/2011/04/15/000356161_20110415011758/Rendered/PDF/611090BR0SecM21Disclosed04113120111.pdf)>.
- World Bank (2012). *Guidelines on Preventing and Combating Fraud and Corruption in Program-for-Results Financing. Dated February 1, 2012*. Disponible en: <<http://siteresources.worldbank.org/INTLAWJUSTICE/Resources/ACS.pdf>>.
- Yon Ruesta, Roger & Armando Sánchez-Málaga Carrillo (2013). Análisis crítico de la política criminal y del tipo de injusto del delito fiscal en el Perú. *Themis* 64, 233-254.
- Zäch, Roger (1987). Geschlossene oder offene schweizerische Wirtschaftsverfassung? En *Staat und Gesellschaft, Festschrift für Leo Schürmann zum 70*, 131-143.
- Zaffaroni, Eugenio (2000). *Derecho penal. Parte general* (segunda edición). Buenos Aires: Ediar.
- Zaffaroni, Eugenio (2003). *La pachamama y el humano*. Buenos Aires: Colihue.
- Zaragoza Aguado, Javier (2014). La nueva regulación del decomiso de bienes en el Código penal y en el Derecho comparado. En Isidoro Blanco Cordero, Eduardo Fabián Caparrós, Víctor Prado Saldarriaga & Javier Zaragoza Aguado, *Combate al Lavado de Activos desde el Sistema Judicial. Edición Especial para el Perú* (tercera edición, pp. 333-416). Washington: OEA-CICAD-BID.
- Zerbe, Richard (2001). *Economic efficiency in Law and Economics*. Cheltenham: Edward Elgar Publishing.
- Zanchetti, Mario (1997). *Il riciclaggio di denaro proveniente da reato*. Milano: Giuffrè.
- Zugaldia Espinar, José Miguel (1980). Conveniencia político criminal e imposibilidad dogmática de revisar la fórmula tradicional *societas delinquere non potest*. *Cuadernos de Política Criminal* 11, 67-89.
- Zúñiga Rodríguez, Laura (2009a). *Criminalidad organizada y sistema de derecho penal. Contribución a la determinación del injusto penal de organización criminal*. Granada: Comares.

- Zúñiga Rodríguez, Laura (2009b). *Bases para un modelo de imputación de responsabilidad penal a las personas jurídicas* (tercera edición). Navarra: Aranzadi.
- Zúñiga Rodríguez, Laura (2011). La responsabilidad penal de las personas jurídicas en el Anteproyecto de Código Penal peruano de 2009. En José Hurtado Pozo (dir.), *Anuario de Derecho Penal 2009: La reforma del derecho penal y del derecho procesal en el Perú* (pp. 153-181). Lima: Fondo Editorial PUCP.
- Zúñiga Rodríguez, Laura (2013). *Criminalidad de empresa y criminalidad organizada: dos modelos para armar en el derecho penal*. Lima: Jurista Editores.

## DOCUMENTOS

### Normativa especial empleada

- Código Tributario, Texto Único Ordenado puesto en vigencia mediante decreto supremo 133-2013-EF (publicado el 22 de junio de 2013).
- Convención de las Naciones Unidas contra el Tráfico Ilícito de Estupefacientes y Sustancias Psicotrópicas, adoptada en Austria el 19 de diciembre de 1988. Aprobada mediante RLeg. 25352 (publicada el 26 de noviembre de 1991).
- Convención de las Naciones Unidas contra la Delincuencia Organizada Transnacional, adoptada en la asamblea general de la ONU del 15 de noviembre de 2000. Aprobada por RLeg. 27527 (publicada el 8 de octubre de 2001).
- Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción, adoptada en Mérida el 9 de diciembre de 2003. Aprobada por RLeg. 28357 (publicada el 6 de octubre de 2004).
- Cuarenta nuevas recomendaciones del grupo de Acción Financiera Internacional, de febrero de 2012.
- Convención sobre Armas Químicas, adoptada por las ONU el 3 de septiembre de 1992.
- Ley 20.393 de Chile, que establece la responsabilidad penal de las personas jurídicas en los delitos de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y delitos de cohecho. Disponible en: <<http://www.leychile.cl/Navegar?idNorma=1008668>>.
- DLeg. 231/2001, «*disciplina della responsabilita' amministrativa delle persone giuridiche, delle societa' e delle associazioni anche prive di personalita' giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300*». Disponible en: <<http://www.parlamento.it/parlam/leggi/deleghe/01231dl.htm>>.
- Oficio Circular 024-2013-MP-FN-SEGFN, emitido por la Secretaría General de la Fiscalía de la Nación, el 15 de mayo de 2013.

## **Jurisprudencia citada**

STC 0017-2003-AI/TC (Lima), del 16 de marzo de 2004 (asunto: demanda de inconstitucionalidad contra diversos artículos de la ley 24150).

STC 6167-2005-HC/TC (Lima), del 28 de febrero de 2006 (asunto: Cantuarias Salaverry).

STC 0047-2004-AI/TC (Lima), del 24 de abril de 2006 (asunto: demanda de inconstitucionalidad de la ley 27971).

STC 1351-2011-PHC/TC (Lima), del 29 de marzo de 2012 (asunto: Castro Villegas).

Acuerdo plenario 1-2006/ESV-22, del 13 de octubre de 2006.

Acuerdo plenario 2-2008/CJ-116, del 18 de julio de 2008.

Acuerdo plenario 6-2009/CJ-116, del 13 de noviembre de 2009.

Acuerdo plenario 3-2010/CJ-116, del 16 de noviembre de 2010.

Acuerdo plenario 7-2011/CJ-116, del 6 de diciembre de 2011.

Acuerdo plenario 2-2012/CJ-116, del 26 de marzo de 2012.

RN 282-2000-Lima, del 27 de marzo de 2001, emitida por la Sala Penal Permanente.

RN 2202-2003-Callao, del 26 de mayo de 2004, emitida por la Sala Penal Permanente.

RN 3744-2003-Callao, del 20 de abril de 2004, emitida por la Sala Penal Permanente.

RN 1882-2006-Lima, del 6 de agosto de 2007, emitida por la Sala Penal Permanente.

RN 4003-2011-Lima, del 8 de agosto de 2012, emitida por la Sala Penal Permanente.

RN 2071-2011-Lima, del 6 de diciembre de 2012, emitida por la Sala Penal Transitoria.

RN 1052-2012-Lima, del 15 de enero de 2013, emitida por la Sala Penal Transitoria.

RN 3474-2012-Lima, del 22 de agosto de 2013, emitida por la Sala Penal Transitoria.

RN 3657-2012-Lima, del 26 de marzo de 2014, emitida por la Sala Penal Permanente.

RN 1970-2013-Lima, del 16 de abril de 2014, emitida por la Sala Penal Permanente.

RN 2444-2013-Lima, del 9 de diciembre de 2014, emitida por la Sala Penal Transitoria.

RN 2082-2013-Lima, del 14 de enero de 2015, emitida por la Sala Penal Transitoria.

RN 3091-2013-Lima, del 21 de abril de 2015, emitida por la Sala Penal Permanente.

Resolución de Competencia 18-2004-Lima, del 17 de noviembre de 2004, emitida por la Sala Penal Permanente.

Resolución de Extradición 29-2015-Lima, del 20 de marzo de 2015, emitida por la Sala Penal Transitoria.

STS 508/2015, del 27 de julio de 2015, emitida por la Sala Segunda de lo Penal (caso «Malaya»).

STS 974/2012, del 5 de diciembre de 2012, emitida por la Sala Segunda de lo Penal (caso «Ballena Blanca»).

STS 1070/2003, del 22 de julio de 2003, emitida por la Sala Segunda de lo Penal.

STS 91/2014, del 7 de febrero de 2014, emitida por la Sala Segunda de lo Penal.

Compendio de jurisprudencia penal, *Normas Legales* (Trujillo, 2003).

Jurisprudencia sistematizada de la Corte Suprema de Justicia (<http://www.pj.gob.pe>).

US *vs.* Harris Corporation, 3:90-cr-00456 (ND Cal. 1990), del 31 de agosto de 1990. Disponible en: <<http://fcpa.shearman.com/files/6ad/6ad4b4ede31789d2bcd4757bab86c352.pdf?i=d159cf64c8dc05898a7b7a3054f67078>>.

## Notas periodísticas

Diario *El Comercio*: «Huancavelica: El 40% de la población afectada por derrame de relave no cuenta con agua potable». Domingo, 4 de julio de 2010. Disponible en: <<http://elcomercio.pe/ciencias/planeta/huancavelica-40-poblacion-afectada-derrame-relave-no-cuenta-agua-potable-noticia-505283>>.

Diario *El Comercio*: «Cayó Rodolfo Orellana: el modus operandi de su red criminal». Jueves, 13 de noviembre de 2014. Disponible en: <<http://elcomercio.pe/politica/justicia/caso-rodolfo-orellana-modus-operandi-su-red-criminal-noticia-1767112>>.

Diario *La República*: «Así opera la red de Rodolfo Orellana». Domingo, 22 de junio de 2014. Disponible en: <<http://www.larepublica.pe/22-06-2014/asi-opera-la-red-de-rodolfo-orellana>>.

Diario *Perú21*: «Rodolfo Orellana: Así operaba su organización criminal». Martes, 22 de julio de 2014. Disponible en: <<http://peru21.pe/politica/rodolfo-orellana-organizacion-red-criminal-procuradora-julia-principe-2192929>>.

Diario *La República*: «Dallas Airmotive también firmó contrato con la Marina de Guerra». Lunes, 15 de diciembre de 2014. Disponible en: <<http://www.larepublica.pe/15-12-2014/dallas-airmotive-tambien-firmo-contrato-con-la-marina-de-guerra>>.

Diario *La República*: «Dallas Artimotive está comprometida a identificar a efectivos FAP sobornados». Miércoles, 17 de diciembre de 2014. Disponible en: <<http://www.larepublica.pe/17-12-2014/dallas-airmotive-esta-comprometida-a-identificar-a-efectivos-fap-sobornados>>.

Blog administrado por Misely Ruiz Chávez: «Contaminación de Junín por relaves mineros. Texto informativo acerca de la contaminación en Junín por Relaves Mineros: causas, consecuencias, soluciones y entrevista». Disponible en: <<http://marcosanchezcalle>>.

peru.over-blog.com/article-consecuencias-de-la-contaminacion-por-relaves-mineros-de-juin-43767566.html>, consultado el 26 de febrero de 2015.

*ABC.es*: «Inyección histórica de dinero del BCE por la crisis hipotecaria en EE.UU.». Jueves, 9 de agosto de 2007. Disponible en: <[http://www.abc.es/hemeroteca/historico-09-08-2007/abc/Economia/inyeccion-historica-de-dinero-del-bce-por-la-crisis-hipotecaria-de-eeuu\\_164326471124.html](http://www.abc.es/hemeroteca/historico-09-08-2007/abc/Economia/inyeccion-historica-de-dinero-del-bce-por-la-crisis-hipotecaria-de-eeuu_164326471124.html)>.

*CNN Money*: «WorldCom files largest bankruptcy ever». Lunes, 22 de julio de 2002. Disponible en: <[http://money.cnn.com/2002/07/19/news/worldcom\\_bankruptcy](http://money.cnn.com/2002/07/19/news/worldcom_bankruptcy)>, consultado el 20/Feb/2015.

Diario *El País*: «Acusados siete ejecutivos de Siemens por sobornos en Argentina». Martes, 13 de diciembre de 2011. Disponible en: <[http://internacional.elpais.com/internacional/2011/12/13/actualidad/1323807369\\_364426.html](http://internacional.elpais.com/internacional/2011/12/13/actualidad/1323807369_364426.html)>.

Departamento de Justicia de EE.UU.: «Transcripción de conferencia de prensa anunciando que Siemens AG y tres subsidiarias se declararon culpables de violaciones de la Ley de Prácticas Corruptas en el Extranjero». Lunes, 15 de diciembre de 2008. Disponible en: <<http://www.justice.gov/archive/doj-espanol/pr/2008/December/08-opa-1112-spanish.htm>>.

## Informes

Dictamen en derecho titulado «Código de buena conducta de las personas jurídicas», realizado por Vicente Gimeno Sendra y Jordi Gimeno Beviá.

*High Level Group on Financial Supervision in the EU*. Miércoles, 25 de febrero de 2009. Disponible en: <[http://ec.europa.eu/finance/general-policy/docs/de\\_larosiere\\_report\\_en.pdf](http://ec.europa.eu/finance/general-policy/docs/de_larosiere_report_en.pdf)>.

«Enron scandal». Disponible en: <[http://en.wikipedia.org/wiki/Enron\\_scandal](http://en.wikipedia.org/wiki/Enron_scandal)> (consultado el 20 de febrero de 2015).

*Manager Magazin*: «Kleingeist un Größenwahn». Domingo, 1 de junio de 2003. Disponible en: <<http://www.manager-magazin.de/unternehmen/artikel/0,2828,159227,00.html>> (consultado el 20 de febrero de 2015).

*Message concernant une loi fédérale sur les bourses et le commerc des valeurs mobilières (Loi sur les bourses, LBVM), Conseil Fédéral Suisse, Feuille Fédérale*, 145 année, vol. I, pp. 1269 y ss. Berne.

*The Guardian*: «Parmalat dream goes sour». Domingo, 4 de enero de 2004. Disponible en: <<http://observer.guardian.co.uk/business/story/0,6903,1115471,00.html>> (consultado el 3 de enero de 2015).