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 thepunishment 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 Nºs 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/materia/-/-/-/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). Analisi economica 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 Ubieto (dir./coord.), *Delitos e infracciones contra la Hacienda Pública* (pp. 97-166). Valencia: Tirant lo Blanch.

Ayres, Ian & John Braithwaite (1992). *Responsive Regulation. Trascending 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_sergio_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.

Bestratrén 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 economía*. 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>.

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 Nº 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 Urquizo 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>.

Brickey, Kathleen (2003b). From Enrom 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>.

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 Gesetzumgehendes 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). Verhaltenkodex 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>.

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 Analisis 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, Lawrance (2002). The Sarbanes-OxleyYawn: Heavy Rhetoric, Lighr 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>.

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.

Denozza, 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 corportativa. *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/materia/-/-/-/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 accés 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/10.2307/724093?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>.

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>.

Eusebi, Luciano (1990). *La pena in crisi*. Morcelliana: Brescia.

Eusebi, Luciano (1993). Tra crisi dell'esecuzione penale e prospettive di reforma. *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/códigodocumento/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>.

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, Luiggi (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 TatbestandsverstÄndnis 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 Nº 27765* (segunda edición). Lima: Jurista.

Gálvez Villegas, Tomás (2014). *El delito de lavado de activos: Criterios sustantivos y procesales. Análisis del Decreto Legislativo Nº 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 Cavero, Percy (1999). *La responsabilidad penal del administrador de hecho de la empresa: Criterios de imputación*. Barcelona: Bosch.

García Cavero, Percy (2007a). *Derecho penal económico. Parte especial*. Lima: Grijley.

García Cavero, Percy (2007b). *Derecho penal económico. Parte general* (volumen 1, segunda edición). Lima: Grijley.

García Cavero, 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 Cavero, Percy (2012b). *Derecho penal. Parte general* (segunda edición). Lima: Jurista.

García Cavero, Percy (2013). *El delito de lavado de activos*. Lima: Jurista.

García Cavero, Percy (2014). *Criminal compliance*. Lima: Palestra.

García Cavero, 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'artículo 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.

Gonzáles 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>.

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>.

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>.

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>.

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>.

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>.

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>.

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. Geburstag 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>.

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>.

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>.

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 edicion). 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>.

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>.

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). Heildelberg: 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. En *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 Dénéréaz, 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.

Klevorick, 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>.

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). Münich: 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>.

Laufer, William (1999). Corporate Liability, Risk Shifting, and the Paradox of Compliance. *Vanderbilt Law Review 52*, 1343-1365.

Laufer, William (2002). Symposium: Legal Iussues 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 un enforceable. *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 edicción). 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'artículo656 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 Brathwaite (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 reforma. *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 & Filipi 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 Giussepe 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>.

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 Urquizo 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 Llamacponcca, 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>.

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. legs. 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. legs. 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 titulo 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 reforma. *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>

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 sentecing 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 Cavero & 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 Nº 024-2013-MP-FN-SEGFIN. 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. Jhon's Law Review 76(4)*, 671-698. Disponible en: <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 Klase 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 Americanistts, 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*. Cambirdge: 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>.

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>.

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>.

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>.

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>, 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 Bussiness 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> (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>.

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 eregole 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 organizacione 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 Judiciare 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 *Goltdammers Archiv für Strafrecht* (pp. 193-207). Heildelberg: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 especia* (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> (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). Responsabilitá degli enti e modelo organizzativi ambientali: il recepimiento della directiva 2008/99/CE. *Rivista 231 sul D. Lgs. 231/2001 4*, 55-73.

Schemmel, Alexander, Felix Ruhmannseder & Tobias Witzigman (2012). *Hinweisgebersysteme. Implementirung in Unternehmen*. Heildelberg: 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> (publicado el 21 de noviembre).

Schrönke, Adolfo & Horst Schröeder (2006). *Kommentar zum Strafgesetzbuch* (vigésimo séptima edición). München: Verlag C. H. Beck.

Schubarth, Martin (1984). Insidermissbrauch. Zur Funktion und zum Hintergrund eines neuen Straftatbestanes. *Gedächnisschrift 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 dogmatica 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 *Goltdammer'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 Laufhütte, 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> (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 Figuereido 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 settino*. 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>.

Steer, John (2004). The sentencing commission's implementation of Sarbanes-Oxley. *Practising Law Institute* 3220, 1-26. Disponible en: <http://www.ussc.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* (traduccion 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 *Goltdammers Archiv für Strafrecht* (pp. 71-90). Heildelberg: 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). *Wirtschaftstrafrecht, 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 busunees 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 Crameri (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.ussc.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/politica/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>.

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. Zürichs 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>.

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*. Cheltelham: 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 Repúblic*a: «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-junin-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>.

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>, consultado el 20/Feb/2015.

Diario *El País*: «Acusados siete exejecutivos 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>.

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>.

«Enron scandal». Disponible en: <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).