



**UCV**  
**UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO**

**UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO**

**FACULTAD DE DERECHO**

**ESCUELA DE DERECHO**

**TESIS**

**LA RESPONSABILIDAD PENAL DEL DIRECTIVO DE LA EMPRESA  
POR COMISION POR OMISION**

**PARA OBTENER EL TITULO DE:**

**ABOGADO**

**AUTOR:**

**HUIDOBRO OJEDA IVAN GIANCARLO**

**ASESORES:**

**DJANIRA APARICIO ALDANA**

**LEONEL VILLALTA URBINA**

**PIURA - PERU**

**2011**

## DEDICATORIA

Este trabajo va dedicado a mis padres por su invaluable apoyo y por haber creído en mí a lo largo de toda la carrera profesional.

## AGRADECIMIENTO

Un agradecimiento especial a mis asesores de tesis Djanira Aparicio Aldana y Leonel Villalta Urbina así como a los docentes Ericka García Apaza y Hugo Luis Chunga Gutiérrez por su invaluable apoyo en tan ardua consigna.

## INDICE

	Pág.
Caratula	
Dedicatoria	
Agradecimiento	
Introducción	
Resumen de la investigación	
Abreviaturas	
CAPITULO I	
Aspectos Metodológicos de la Investigación	1
I. Planteamiento del Problema	1 - 2
II. Fomulación del Problema	2
III. Justificación de la investigación:	3
3.1 Justificación Personal	3 - 4
3.2 Justificación Doctrinal	5-6
3.3 Justificación Normativa	7-8
3.4 Justificación Jurisprudencial	9-10
IV. Objetivos	11
4.1 Objetivo General	11
4.2 Objetivos Específicos	11
V. Hipótesis	11
5.1 Hipótesis General	11
5.2 Hipótesis Específicas	11
VI. Variables	11
6.1 Variable Independiente	11
6.2 Variable Dependiente	11
VII. Materiales y Técnicas de Recolección de Datos	12
7.1 Técnica de Fichaje	12
7.2 Técnica de Resumen	13
VIII. METODOLOGIA	14
8.1 Método Analítico	14
8.2 Método Dogmatico	15

## CAPITULO II

Marco Teórico de la Investigación	16
2.1 Antecedentes de la Investigación	16
2.1.1 Antecedentes Doctrinales	16
2.1.2 Antecedentes Normativos	17-20
2.2 Persona jurídica	21
2.2.1 Sujeto de Derecho	21-22
2.2.2 Persona Natural	22-24
2.2.3 Persona Jurídica	24
2.2.3.1 Noción	24-25
2.2.3.2 Teorías de la Naturaleza de la Persona Jurídica	25
A. Teoría de la Ficción	25
B. Teoría de la Realidad u Organicista	25
C. Teoría Individualista	26
D. Teoría de la Abstracción	26
E. Teoría de la Institución o de la Organización	26
F. Teoría del Patrimonio como Finalidad	26-27
G. Teoría de Kelsen	27
2.2.3.3 Capacidad Jurídica	27
a) Capacidad de Goce	28-29
b) Capacidad de Ejercicio	29
A. Capacidad General	29
a. Capacidad Plena	29
b. Capacidad Atenuada	29
B. Capacidad Especial.	30
a. Capacidad Plena	30
b. Capacidad Atenuada	30-31
2.3 RESPONSABILIDAD DE LAS PERSONAS JURIDICAS	32
2.3.1 Noción Jurídica de Responsabilidad.	32
2.3.2 Elementos de la Responsabilidad.	32-33
2.3.3 Clases de Responsabilidad.	33
2.3.3.1 Por la materia	33
A. Civil.	33-34
B. Penal.	34-35
C. Administrativa	36
2.3.3.2 Por su origen.	37
A. Contractual.	37
B. Extracontractual.	38
2.4 Hacia una modificación legislativa inclusiva de la responsabilidad penal del directivo de la Empresa por comisión por omisión	39
2.4.1 La acción.	39-40

2.4.2	Noción problemática.	40	
2.4.3	Problemática.		41
2.5	Imputación de los delitos de Omisión.	41	
2.5.1	Omisión propia.		41
A.	Noción.		41
B.	Presupuestos.		42-43
2.5.2	Omisión impropia o Comisión por Omisión.	43	
A.	Noción.		43
B.	Presupuestos.		43-44
C.	Finalidad Político Criminal de la Comisión Por Omisión.		44-45
D.	Justificación Dogmatica		45-46
E.	Los Delitos de Infracción del Deber.		46
F.	Los delitos de Omisión Impropia en el Derecho Peruano		46
G.	Fundamento de Aplicación de la Comisión por Omisión en el Derecho Peruano.		47
H.	La Comisión Por Omisión en el Derecho Comparado		47-49
2.6	El Fraude en la Administración de las Personas Jurídicas		49
A.	Fraude		49-50
B.	Descripción Legal del Artículo Nº 198 del Código Penal		50-51
C.	El Bien Jurídico Protegido		51-52
D.	Sujeto activo		52
E.	Sujeto pasivo		52-53
F.	Elemento Subjetivo del Tipo		53
G.	Tipo Subjetivo		53
H.	La Pena		53

### CAPITULO III.

Resultados de la Investigación		54
3.1	Descripción de Resultados	54
3.1.1	Fundamentación de Objetivos	54-55
3.1.2	Fundamentación de Hipótesis	56-57
3.2	Discusión de Resultados	58
3.2.1	Respuesta a la Formulación del Problema	58-60
3.2.2	Aplicación doctrinal y Jurisprudencial	61-64

Conclusiones

Recomendaciones

Bibliografía

Anexos

## INTRODUCCIÓN

El tema de la responsabilidad penal del directivo de la empresa cuando se pretende imputar responsabilidad penal por comisión por omisión es un tema controversial a partir de que en la presente investigación se deja sentado un criterio jurídico sólido respecto a la imputabilidad por el cual responde el directivo de la empresa en el derecho penal peruano, toda vez que a lo largo de la investigación se han ido encontrando una serie de posturas reflejadas a través de artículos y bibliografía jurídica que nos han permitido tomar conocimiento del tratamiento jurídico que se le da al tema no solo en nuestro país sino también en países pioneros en la ciencia del derecho como lo son Alemania Francia y España .

En este contexto la investigación abarca las diferentes tesis de los autores que se pronuncian sobre el tema en los diferentes países antes mencionados así como en nuestro país al mismo tiempo se analiza el supuesto de hecho en el cual se encuadra la conducta del directivo de la empresa que tiende a través de actos omisivos y cual es la subsunción de la conducta en la figura legal pertinente en tal sentido la presente investigación reviste vital importancia en tanto el tema en particular a merecido en el presente estudio una ardua tarea para vislumbrar si hay o no responsabilidad y finalmente si hay o no sanción por la conducta estudiada y si esta puede ser recogida por nuestro derecho penal.

## RESUMEN DE LA INVESTIGACION

El presente trabajo consta de tres capítulos, los cuales han sido producto de una amplia investigación, desarrollada en base a la información obtenida en las diferentes bibliotecas y hemerotecas de la región Piura y a nivel nacional, además de los diferentes artículos y proyectos referidos al tema que se encuentran colgados en la web, revistas jurídicas físicas y virtuales que están en concordancia con el tema.

El primer capítulo de la investigación engloba los Aspectos Metodológicos de la investigación es decir está referido a la problemática y planteamiento de la investigación y además se desarrollan, las diferentes justificaciones, para llevar adelante la investigación así como se desarrolla los métodos y técnicas de estudio utilizadas en la investigación así como se esboza el objetivo de la misma.

El segundo capítulo está dedicado a desarrollar todo el marco teórico en el cual se va fundamentar mi tesis, cabe mencionar que se divide en tres Sub Capítulos donde cada Sub capítulo posee un título específico y varios subtítulos.

Así el primer Sub Capítulo lleva por título Persona Jurídica y en esta parte de la investigación se analizan y describen conceptos básicos que componen a esta institución jurídica, sin dejar de mencionar aspectos fundamentales que dan vida a la Persona jurídica.

El segundo Sub Capítulo lleva por título la Responsabilidad de las Personas Jurídicas y estudia todo lo relacionado con la Responsabilidad de la persona Jurídica tanto en materia Civil, Administrativa y Penal.

El tercer Sub Capítulo se denomina Hacia una modificación legislativa inclusiva de la responsabilidad penal del directivo de la Empresa por comisión por omisión y abarca todo lo relacionado a la acción penal, la omisión penal sus clases en particular la omisión impropia o la comisión por omisión y un análisis de la existencia de la responsabilidad penal del directivo de la empresa como supuesto nuevo de inclusión en el tema de la Fraude en la Administración de las Personas Jurídicas.

El capítulo tercero lo he denominado resultados de la investigación y tiene tres Sub Capítulos en el primero denominado descripción de resultados se fundamenta los objetivos y se fundamentan las hipótesis materia de la presente investigación.

El segundo Sub Capítulo denominado discusión de los resultados en el que se responderá al problema y se explicara de qué manera se aplica la responsabilidad penal del directivo de la empresa en la doctrina y jurisprudencia.

## ABREVIATURAS

- Derecho (DER.)
- Derecho Penal Económico (D.P.E)
- Persona Jurídica (P.J)
- Empresa (EMP)
- Órgano Decisor (OR.D.)
- Directivo (DIR.)
- Responsabilidad Penal (RES.P)
- Comisión por Omisión (Com. O.)
- Código Penal Peruano (C.P)
- Código Civil (C.C )
- Ley General de Sociedades (LGS)
- Código Penal Alemán (BGB)