



I.V.B.

Inversión Valor Beneficio

ABOGADOS Y ECONOMISTAS SLP

Sevilla – Madrid



**LA RESPONSABILIDAD
PERSONAL de los
Administradores de Sociedades.**

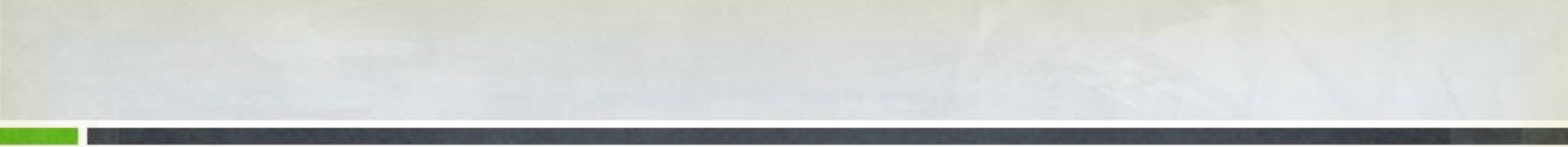
ALCANCE SUBJETIVO de la Responsabilidad:

Administrador de Derecho

Administrador de Hecho

Otros: Consejero Delegado, Apoderado General, Socio Único o de Control, Director General, Secretario del Consejo, etc.

IVB. Profesionales de confianza...



AREAS DE RESPONSABILIDAD

1.- MERCANTIL

IVB. Profesionales de confianza...



Responsabilidad por DAÑOS (a la Sociedad, a los socios y a terceros)

Requisitos:

Acto / omisión ilícita;

DAÑO;

CULPA;

Relación de CAUSALIDAD;

Carga de la PRUEBA

IVB. Profesionales de confianza...

Responsabilidad por DEUDAS SOCIALES

Es una responsabilidad objetiva por no cumplir con determinadas obligaciones legales:

Supuestos más graves:

- No instar la disolución de la sociedad
- No instar la declaración del Concurso de Acreedores
 - No inscribir la Unipersonalidad

IVB. Profesionales de confianza...

AREA CONCURSAL



IVB. Profesionales de confianza...
... Para empresarios de raza



LA RESPONSABILIDAD DEL ADMINISTRADOR SE DETERMINA PRINCIPALMENTE EN FASE DE CALIFICACION

FORTUITO o ... CULPABLE

SUPUESTOS DE CONCURSO CULPABLE:

General: Cuando en la generación o agravación del estado de insolvencia haya mediado dolo o culpa grave del Administrador de hecho o de derecho, liquidadores y apoderados generales (art.164 LC).

En todo caso se califica culpable: supuestos del art.164.2 LC.

Presunción de concurso culpable, salvo prueba en contra: art.165 LC

IVB. Profesionales de confianza



CONSECUENCIAS DE LA CALIFICACION DEL CONCURSO CULPABLE

ART. 172 y 172 bis LC

- ✓ Inhabilitación para administrar.
- ✓ Pérdida de cualquier derecho respecto a las deudas frente a la Sociedad
- ✓ Obligación de reintegración de bienes y derechos recibidos de la sociedad
- ✓ Indemnización de los daños causados

Art.172.bis LC: la condena solidaria al pago del déficit patrimonial.

IVB. Profesionales de confianza



ALCANCE SUBJETIVO:

Administrador de hecho o de derecho, liquidadores y apoderados generales que hayan tenido tal condición en los DOS AÑOS anteriores a la declaración del concurso

IVB. Profesionales de confianza



AREA TRIBUTARIA



IVB Profesionales de confianza



Dos tipos de responsabilidad:

SOLIDARIA y

SUBSIDIARIA

IVB Profesionales de confianza



AREA PENAL



IVB Profesionales de confianza



DELITOS ASOCIADOS A LA CONDICION DE ADMINISTRADOR:

- Administración desleal. Art. 252 CP
- Insolvencia punible. Art. 259 a 261 CP
- Alzamiento de bienes. Art.257 CP
- Falsificación de las CCAA (art.290 CP)
- Acuerdos abusivos o Acuerdos lesivos (arts. 291 y 292 CP)
- Impedir al socio el ejercicio de los derechos de información, participación o control en la gestión social. Art.293 CP
- Delitos contra la Hacienda Pública o Seg. Social. arts 305 a 310 bis CP

IVB Profesionales de confianza





I.V.B.

Inversión Valor Beneficio
ABOGADOS Y ECONOMISTAS SLP



LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURIDICAS.

EL PROGRAMA DE COMPLIANCE



El nuevo Código Penal...

Impone la responsabilidad Penal
a las empresas (personas
jurídicas) y a sus
representantes por la comisión de
delitos realizados en ella....

IVB. Profesionales de confianza

POR DOS TIPOS DE SUJETOS:

- **A) Por los Representantes legales y Personal de alta dirección o con poder de decisión o con facultades de organización y control:**

Directivos con obligaciones de control:

Los representantes legales

Las personas autorizadas a tomar decisiones en nombre de la empresa.

Las personas que ostentan facultades de organización y control (El Compliance Officer quedaría integrado en el tercer grupo)

- **B) Por el personal subordinado**

IVB. Profesionales de confianza



...y las PENAS previstas a las personas jurídicas son...:

*** Multa (30€ a 5.000€/día)**

*** Intervención judicial / Administrador Judicial**

*** Disolución social**

Suspensión de Actividades

*** Clausura de locales y establecimientos**

*** Prohibición de ejercer su actividad**

***Inhabilitación para obtener subvenciones y para contratar con el sector público**

IVB. Profesionales de confianza

...con medidas cautelares
mientras dura la instrucción:

*** Intervención judicial / Administrador Judicial**

Suspensión de Actividades

*** Clausura temporal de locales y
establecimientos**

IVB. Profesionales de confianza

causas de EXONERACION:

En Delitos cometidos por primer grupo (dirección)... reunir las siguientes **condiciones:**

- Modelo de prevención de delitos
- Supervisión del modelo confiada un órgano autónomo
 - El autor ha eludido el modelo
 - Diligencia en el control

IVB. Profesionales de confianza



causas de EXONERACION:

En Delitos cometidos por segundo grupo (subordinados)... reunir las siguientes **condiciones:**

- Modelo de prevención de delitos

IVB. Profesionales de confianza



EL PROGRAMA DE COMPLIANCE comprende:

- PREVENCIÓN
- ANALISIS DE LOS RIESGOS. Mapa de RIESGOS
 - CONTROL
 - VIGILANCIA
- CUMPLIMIENTO
- VERIFICACION DE CUMPLIMIENTO (Auditoría Interna)

IVB. Profesionales de confianza



**IF YOU THINK
COMPLIANCE IS EXPENSIVE**

**TRY
NON-COMPLIANCE**

IVB. Profesionales de confianza
