Persecución penal: responsabilidad penal de las empresas, acuerdos de suspensión del procesamiento y cooperación transfronteriza: consecuencias prácticas

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland and Germany),
Solicitor (England & Wales and Hong Kong)
Of Counsel, KGP Legal LLC
alexander.ressos@kgplegal.com.sg
www.ressos.com.sg

Para las sociedades y sus consejos de administración

Para una sociedad establecida en Singapur, la principal lección de los casos Keppel y Seatrium es que la autodenuncia y la cooperación determinan el resultado. Ambas sociedades obtuvieron una resolución sin juicio. En los dos casos, las autoridades citaron la autodenuncia y la cooperación como factores decisivos. El acuerdo con Seatrium muestra también el precio: una elevada sanción económica, la obligación de certificar el sistema antisoborno conforme a la norma ISO 37001, informes anuales al Public Prosecutor (el Ministerio Fiscal) y el deber de cooperar con autoridades extranjeras durante años después de que cesara la conducta.

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

Por ello, un consejo de administración que descubre conductas ilícitas debe decidir con rapidez si debe comunicarlas, dónde y en qué orden. La respuesta depende de las jurisdicciones implicadas, del riesgo de que una autoridad tenga conocimiento del asunto a través de otra y del efecto que un reconocimiento en un país tenga en los procedimientos de los demás. Es imprescindible el asesoramiento de abogados en cada jurisdicción relevante, junto con una investigación interna coordinada cuyos resultados puedan compartirse con varias autoridades sin renunciar innecesariamente al secreto profesional.

Para las personas físicas

Los administradores y empleados no deben dar por hecho que una resolución con la sociedad los protege. No puede celebrarse un acuerdo de suspensión del procesamiento con una persona física, y el acuerdo con Seatrium preserva expresamente el procesamiento de cualquier otra persona. Además, la CDSA (ley sobre el decomiso de los beneficios de la corrupción, el narcotráfico y otros delitos graves) hace responsables a los directivos cuando un delito de la sociedad se cometió con su consentimiento, su connivencia o por su negligencia. Las amonestaciones severas (stern warnings) en el caso Keppel fueron fruto de dificultades probatorias particulares y no establecen una práctica general de indulgencia.

Para las entidades financieras

Los bancos y gestores de activos de Singapur se encuentran con la persecución penal en otro papel. Mantienen las cuentas que los Estados extranjeros tratan de congelar, reciben órdenes de presentación conforme a la MACMA (ley de asistencia mutua en materia penal) y comunican operaciones sospechosas que pueden transmitirse a unidades de inteligencia extranjeras. También corren el riesgo de que se les impute

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

el conocimiento de sus propios empleados conforme a la sección 73 de la CDSA. La siguiente lista resume los puntos que los consejos de administración y los responsables de cumplimiento normativo deberían revisar.

- Identifique todas las jurisdicciones en las que operan el grupo, sus agentes y sus contrapartes, y determine cuáles de ellas reivindican jurisdicción sobre el soborno o el blanqueo de capitales cometidos en el extranjero.
- Asegúrese de que los intermediarios, agentes y consultores externos estén sujetos a una diligencia debida documentada, ya que tanto Keppel como Seatrium pagaron sobornos a través de intermediarios.
- Determine de antemano quién decide en la organización sobre la autodenuncia y ante qué autoridades, y cómo se coordinarán las comunicaciones en distintas jurisdicciones.
- Trate toda exposición de los hechos negociada en una jurisdicción como un documento que puede utilizarse en las demás, y redáctela en consecuencia.
- Al negociar una resolución, asegure cláusulas que imputen los pagos efectuados a autoridades extranjeras por los mismos hechos y compruebe qué tipos de pago son computables.
- Prepárese para las órdenes de presentación conforme a la MACMA sabiendo qué documentos se conservan y dónde, y cuáles están amparados por el secreto profesional.
- Examine si el sistema de gestión antisoborno cumpliría la norma ISO 37001 exigida en el acuerdo con Seatrium.
- No pierda de vista el trato de las personas físicas: medidas disciplinarias, acuerdos de cooperación y la posibilidad de procesamientos separados.
- Tenga en cuenta la situación fiscal, ya que el acuerdo con Seatrium prohíbe toda deducción de la sanción en Singapur o en cualquier otro lugar.

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

Disclaimer

This article is provided for general information only. It is based on publicly available sources as at its date of publication. These sources have not been independently verified against licences, regulatory registers or the records of the entities concerned. It is not legal, tax, financial or investment advice. Nor is it a recommendation to invest in, transact with or use the services of any entity mentioned. Law and regulation change frequently, so the content may be incomplete or outdated. To the fullest extent permitted by law, Dr Alexander Ressos and the publisher of SingaporeIQ exclude all liability for loss or damage arising from the use of or reliance on this article. Readers should obtain advice on their specific circumstances before acting or refraining from action.

Names and trademarks of the entities discussed belong to their owners and are used for identification only. Their mention implies no endorsement, affiliation or allegation of wrongdoing. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. Corrections and updates: contact@ressos.com.

© 2026 Dr Alexander Ressos. This article may be quoted with attribution to SingaporeIQ (SingaporeIQ.com). Reproduction in full and any commercial use require prior written consent. The Legal Terms at https://singaporeiq.com/legal-terms apply.

Author contact: Dr Alexander Ressos, TEP · contact@ressos.com