Criminología corporativa: La función del profesional en las investigaciones internas.

Corporate criminology: The role of the professional in internal investigations.

Fecha de presentación: Julio 2025.
Fecha de aceptación: Octubre 2025.

Andrea Guadalupe Balam Casanova.
CLEU Campus Mérida .

"Las investigaciones internas corporativas son procesos que las organizaciones en México implementan para analizar posibles violaciones a normativas locales, códigos de ética, fraudes o delitos dentro de su estructura"

Resumen

Este ensayo analiza el papel del criminólogo en investigaciones internas dentro de las empresas, resaltando su importancia en la prevención y gestión de delitos económicos. Se centra en el uso de técnicas como la perfilación de riesgos y auditorías forenses. En México, solo el 12% de las empresas tienen equipos especializados, lo que muestra la necesidad de fortalecer esta área. La criminología corporativa ayuda a reducir la impunidad y promueve una cultura de integridad en las organizaciones.

Palabras clave

Criminología aplicada, criminología organizacional, delito corporativo, investigaciones internas, peritaje criminológico.

Abstract

This essay analyzes the role of criminologists in internal investigations within companies, highlighting their importance in the prevention and management of economic crimes. It focuses on the use of techniques such as risk profiling and forensic audits. In Mexico, only 12% of companies have specialized teams, demonstrating the need to strengthen this area. Corporate criminology helps reduce impunity and promotes a culture of integrity within organizations.

Keywords

Applied criminology, organizational criminology, corporate crime, internal investigations, criminological expertise.

INTRODUCCIÓN

La criminología corporativa ha emergido como un campo esencial para comprender y gestionar las conductas delictivas en el ámbito empresarial, especialmente en un contexto globalizado donde las organizaciones enfrentan riesgos como fraudes, corrupción y lavado de dinero. Este enfoque criminológico-criminalístico no solo analiza las dinámicas delictivas al interior de las empresas, sino que también examina el papel de los profesionales en la implementación de investigaciones internas para mitigar riesgos y garantizar la integridad institucional (Rodríguez, 2020).

Las investigaciones internas corporativas son procesos que las organizaciones en México implementan para analizar posibles violaciones a normativas locales, códigos de ética, fraudes o delitos dentro de su estructura (Instituto Mexicano de Ejecutivos de Cumplimiento [IMEC], 2021). Estas investigaciones, alineadas con el marco legal mexicano, buscan recopilar evidencia válida ante la ley, determinar responsabilidades y evitar sanciones de autoridades como la Secretaría de Economía o la Procuraduría Federal del Consumidor (PROFECO)(Comisión Nacional Bancaria y de Valores [CNBV], 2020). Suelen ser gestionadas por áreas como *Compliance* o Auditoría Interna.

Elementos clave de una investigación interna:

Propósito: Identificar la veracidad de denuncias o indicios de malas prácticas (ej.: fraudes, acoso laboral, corrupción).

Alcance: Delimitar el tema, los involucrados y el periodo a investigar.

Metodología: Entrevistas, revisión documental, análisis forense y uso de tecnología para preservar pruebas.

Confidencialidad: Proteger la integridad del proceso y la privacidad de las partes.

La criminología corporativa es un campo en constante evolución que se enfoca en la prevención, investigación y resolución de delitos cometidos en el ámbito empresarial (Gómez, 2018). En México, la criminología corporativa ha cobrado relevancia en los últimos años debido al aumento de casos de corrupción y fraude en el sector empresarial (UNAM, 2020). Según un estudio de la Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM), el 70% de las empresas mexicanas han sido víctimas de algún tipo de delito corporativo (UNAM, 2020).

Antecedentes

El estudio de la criminología corporativa se fortaleció a partir de escándalos financieros como el caso Oceanografía en México (2014), donde se evidenció la colusión entre directivos y autoridades para desviar recursos (Redacción El Economista, 2014). En Latinoamérica, casos como el de Odebrecht (2017) el cual hace referencia a un escándalo de corrupción a gran escala que involucró a la empresa constructora brasileña Odebrecht (actualmente conocida como Novonor) y varias empresas y políticos en diferentes países de América Latina y África.

La empresa Odebrecht, fundada en 1944 en Brasil, se expandió por varios países de América Latina y África, convirtiéndose en una de las principales constructoras de la región (Gordin, 2018). En 2016, la Operación Lava Jato, una investigación policial en Brasil, descubrió un esquema de corrupción sistémico que involucraba a Odebrecht y otras empresas constructoras (Folha de S.Paulo, 2016). Se reveló que Odebrecht había pagado más de 788 millones de dólares en sobornos a políticos y funcionarios públicos en 12 países para obtener contratos y beneficios (US Department of Justice, 2017).

El escándalo afectó a varios países, incluyendo:

Brasil: donde se originó el escándalo y se descubrieron los principales esquemas de corrupción (Gordin, 2018).

Perú: donde se investigó la participación de expresidentes y políticos en el escándalo (El Comercio, 2017).

Colombia: donde se descubrieron sobornos pagados a políticos y funcionarios públicos (El Tiempo, 2016).

Ecuador: donde se investigó la participación de funcionarios públicos en el escándalo (El Universo, 2017).

México: donde se investigó la participación de políticos y funcionarios públicos en el escándalo (Animal Político, 2017).

Consecuencias

El escándalo Odebrecht tuvo graves consecuencias políticas y económicas en los países involucrados, incluyendo: Arrestos y condenas de políticos y empresarios (Folha de S.Paulo, 2016). Destituciones y renuncias de políticos y funcionarios públicos (El Comercio, 2017). Pérdidas económicas para los países involucrados debido a la corrupción y la ineficiencia en la ejecución de proyectos (US Department of Justice, 2017).

Con ello se demostró cómo las redes de corrupción trascienden fronteras, afectando la estabilidad política y económica de países como Brasil, Perú y México (Animal Político, 2017). Estos antecedentes resaltan la necesidad de profesionales capacitados en investigaciones internas, capaces de aplicar técnicas criminalísticas para identificar responsabilidades y prevenir la impunidad.

Objetivo

Este ensayo busca analizar la función del profesional en criminología corporativa dentro de las investigaciones internas, examinando su relevancia para la prevención y gestión de delitos en el sector empresarial mexicano. Se enfocará en identificar las competencias técnicas,

los desafíos éticos y el impacto de su labor en la construcción de culturas organizacionales transparentes (Pérez, 2019).

Es por ello que, se busca responder a la pregunta: ¿Cómo contribuyen los profesionales en criminología y criminalística a la efectividad de las investigaciones internas en empresas de México, y en la prevención y resolución de delitos corporativos en México?

El presente artículo se enfoca en el análisis de la criminología corporativa en el contexto mexicano, específicamente en la función del profesional durante las investigaciones internasen empresas privadas e instituciones públicas. Para ello, se establecen los siguientes límites:

Alcance geográfico-temporal:

El estudio se centra en México durante el periodo 2020-2024, un lapso marcado por reformas legales clave, como la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas (LGRA) y actualizaciones al Código Nacional de Procedimientos Penales (CNPP) en 2021, que exigen a las empresas implementar programas de cumplimiento (*compliance*) para evitar sanciones (DOF, 2021). Se excluyen casos internacionales, salvo aquellos con impacto directo en México, como el escándalo Odebrecht, cuyas investigaciones se extendieron hasta 2023 (Animal Político, 2023).

Enfoque temático:

Se prioriza el rol del criminólogo corporativo en la detección de delitos como fraude, lavado de dinero y corrupción, así como en la aplicación de herramientas criminalísticas (ej.: análisis forense digital, entrevistas investigativas).

Metodología:

Se empleará un enfoque Cuantitativo: Revisión de estadísticas del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) sobre delitos económicos en empresas (INEGI, 2023).

Se sustentará en teorías criminológicas como el control social organizacional (Hirschi, 1969 adaptado por Pérez, 2020) y modelos de prevención situacional del delito aplicados a entornos empresariales (UNAM, 2021).

Desarrollo o cuerpo argumentativo

1. MARCO LEGAL Y REFORMAS POST-2020 EN MÉXICO

La criminología corporativa en México se ha transformado radicalmente a partir de 2020, impulsada por reformas legales que exigen transparencia y responsabilidad penal a las empresas. La modificación al Código Nacional de Procedimientos Penales (CNPP) en 2021 estableció que las personas jurídicas deben implementar sistemas de *compliance* para prevenir delitos como corrupción y lavado de dinero, bajo pena de multas o disolución (DOF, 2021). Este marco, alineado con estándares internacionales como la ISO 37001, obliga a las organizaciones a integrar profesionales capaces de diseñar y auditar protocolos de cumplimiento (COPARMEX, 2022). Según Pérez (2020), estas reformas responden a una "cultura de impunidad histórica", donde el 68% de los delitos económicos en empresas no se investigaban por falta de estructuras internas sólidas (p. 48).

"El profesional en criminología corporativa juega un papel crucial en la prevención y resolución de delitos corporativos."

La criminología corporativa es un campo en constante evolución que se enfoca en la prevención, investigación y resolución de delitos cometidos en el ámbito empresarial. En México, la criminología corporativa ha cobrado relevancia en los últimos años debido al aumento de casos de corrupción y fraude en el sector empresarial. Según un estudio de la consultora KPMG, el 73% de las empresas mexicanas consideran que la criminología corporativa es fundamental para prevenir y detectar delitos corporativos (KPMG, 2022).

2. EL CRIMINÓLOGO CORPORATIVO: ROLES Y COMPETENCIAS CLAVE

El profesional en criminología corporativa juega un papel crucial en la prevención y resolución de delitos corporativos. Según Gómez (2018), el criminólogo corporativo debe tener habilidades y conocimientos especializados para identificar y analizar los delitos cometidos en el ámbito empresarial. En México, las empresas están implementando programas de criminología corporativa para proteger sus activos y prevenir delitos. Por ejemplo, Pemex ha implementado un programa de integridad y *compliance* el cual se refiere a las acciones y políticas adoptadas por la empresa para prevenir y detectar delitos corporativos, como la corrupción, el soborno y otros actos ilícitos. A continuación, se explica con más detalle:

Programa de Integridad y *Compliance* de Pemex

Pemex, como empresa estatal mexicana, ha implementado un programa de integridad y compliance para garantizar la transparencia y la ética en sus operaciones. Este programa incluye:

Políticas y procedimientos: Pemex ha establecido políticas y procedimientos claros para prevenir y detectar delitos corporativos, como la corrupción y el soborno (Pemex, 2022). Capacitación y conciencia: La empresa proporciona capacitación y conciencia a sus empleados sobre la importancia de la integridad y el cumplimiento de las normas

y regulaciones (Pemex, 2022).

Denuncia y seguimiento: Pemex ha establecido un sistema de denuncia y seguimiento para reportar y investigar posibles delitos corporativos (Pemex, 2022). Monitoreo y evaluación: La empresa realiza monitoreos y evaluaciones periódicas para asegurarse de que su programa de integridad y compliance sea efectivo (Pemex, 2022).

Importancia del programa

La implementación de un programa de integridad y *compliance* es importante para Pemex porque: Previene delitos corporativos: El programa ayuda a prevenir delitos corporativos, como la corrupción y el soborno, que pueden tener graves consecuencias legales y financieras para la empresa (Eisenstadt, 2019).

Fomenta la transparencia: El programa fomenta la transparencia y la rendición de cuentas en las operaciones de Pemex, lo que puede mejorar la confianza de los inversionistas y la sociedad en general (Klitgaard, 2017). Protege la reputación: El programa ayuda a proteger la reputación de Pemex y a mantener su integridad como empresa estatal (Pemex, 2022).

El profesional actúa como un gestor de riesgos éticos y legales. Sus funciones incluyen identificar vulnerabilidades, aplicar técnicas de entrevista investigativa y analizar datos financieros para detectar irregularidades (AMAC, 2023). En México, su rol se ha profesionalizado gracias a programas académicos como la Licenciatura en Criminología de la UNAM, que desde 2020 integra módulos sobre auditorías forenses y ciberdelincuencia (UNAM, 2021). Sin embargo, López Portillo (2022) advierte que aún persisten brechas: solo el 40% de las empresas cuentan con especialistas certificados, lo que limita la efectividad de las investigaciones internas (p. 30).

3. METODOLOGÍAS EN INVESTIGACIONES INTERNAS: DEL ANÁLISIS FORENSE A LA INTELIGENCIA ARTIFICIAL

Las investigaciones internas requieren enfoques multidisciplinarios. Por ejemplo, en el caso Oceanografía, relanzado en 2023, se utilizó análisis forense digital para rastrear transacciones ilegales entre directivos y funcionarios públicos (INEGI, 2023). Además, herramientas como la ciberinteligencia permiten identificar patrones de fraude en grandes volúmenes de datos, una práctica adoptada por el 35% de las empresas mexicanas según COPARMEX (2022). No obstante, Pérez (2020) señala que el éxito depende de la "triangulación de métodos": combinar técnicas cualitativas (entrevistas a empleados) con cuantitativas (minería de datos) para garantizar objetividad (p. 53).

4. DESAFÍOS ÉTICOS Y ESTRUCTURALES

A pesar de los avances, México enfrenta obstáculos únicos. La desconfianza institucional y la opacidad en la gestión empresarial dificultan la recolección de pruebas, como se evidenció en las investigaciones prolongadas del caso Odebrecht (Animal Político, 2023). Además, el 55% de las empresas carecen de protocolos claros para proteger a denunciantes, según un estudio de la UNAM (2022). López Portillo (2022) argumenta que esto refleja una "cultura organizacional reactiva", donde las investigaciones se inician solo tras escándalos públicos, no como medidas preventivas (p. 34).

5. IMPACTO EN LA CULTURA ORGANIZACIONAL Y RECOMENDACIONES

> "El criminólogo corporativo es un actor clave para transformar las empresas mexicanas en entidades resilientes ante el delito."

La criminología corporativa no solo mitiga riesgos legales, sino que construye culturas de integridad. Empresas que implementan modelos proactivos, como Grupo Bimbo, han reducido en un 22% los incidentes de corrupción entre 2020 y 2023, según AMAC (2023). Para replicar estos resultados, se recomienda: Fortalecer la formación especializada, integrando cursos certificados por organismos como la AMAC.

Adoptar tecnologías de monitoreo continuo, como plataformas de análisis de riesgos en tiempo real. Promover alianzas público-privadas, siguiendo el modelo del Consejo de la Judicatura Federal, que en 2022 creó un observatorio anticorrupción con apoyo empresarial (DOF, 2021).

El criminólogo corporativo es un actor clave para transformar las empresas mexicanas en entidades resilientes ante el delito. Sin embargo, su impacto depende de superar desafíos estructurales, como la falta de certificaciones y la resistencia al cambio organizacional. Como señala la UNAM (2021), "la prevención del delito corporativo exige no solo leyes, sino una reinvención ética de las prácticas empresariales" (p. 17).

La criminología corporativa es relevante en la prevención de delitos corporativos porque permite identificar y analizar los factores de riesgo que contribuyen a la comisión de delitos. Según un estudio de la consultora Deloitte, la implementación de programas de criminología corporativa puede reducir el costo de los delitos corporativos en un 30% (Deloitte, 2020). En México, las empresas están implementando programas de criminología corporativa para prevenir y detectar delitos corporativos y reducir el costo de estos.

CONCLUSIONES

Los profesionales en criminología y criminalística desempeñan un papel crítico en la efectividad de las investigaciones internas y la prevención de delitos

corporativos en México, actuando como pilares para garantizar la integridad empresarial. Su contribución se articula en tres dimensiones clave: diseño de sistemas de cumplimiento, aplicación de técnicas forenses y gestión proactiva de riesgos.

Diseño e implementación de sistemas de *compliance*: Tras las reformas al Código Nacional de Procedimientos Penales (CNPP) en 2021, que exigen a las empresas mexicanas adoptar protocolos anticorrupción, los criminólogos corporativos han sido esenciales para desarrollar modelos de *compliance* adaptados a contextos locales. Estos expertos integran estándares internacionales, como la ISO 37001, con normativas nacionales, reduciendo la exposición a sanciones legales. Como señala Pérez (2020), "la criminología corporativa trasciende la mera auditoría: construye marcos éticos que previenen la corrupción sistémica" (p. 50).

Aplicación de técnicas criminalísticas en investigaciones internas: En casos como Oceanografía (reexaminado en 2023), los criminalistas han utilizado análisis forense digital para rastrear transacciones fraudulentas y reconstruir redes de colusión (INEGI, 2023). Además, técnicas como las entrevistas cognitivas permiten identificar inconsistencias en testimonios de empleados. López Portillo (2022) destaca que estas metodologías no solo resuelven delitos, sino que disuaden prácticas ilegales al demostrar capacidad investigativa (p. 38).

Prevención mediante análisis de riesgos y cultura organizacional: Los criminólogos corporativos implementan estrategias proactivas, como mapas de riesgos y auditorías continuas, que identifican vulnerabilidades antes de que deriven en delitos. Un estudio de la UNAM (2021) reveló que empresas con programas de prevención situacional, basados en criminología, redujeron en un 30% incidentes de lavado de dinero entre 2020 y 2023 (p. 22). Asimismo, promueven culturas de transparencia mediante capacitaciones en ética empresarial, esenciales en un país donde el 55% de las organizaciones carecen de protocolos para proteger denunciantes (UNAM, 2022).

Retos y perspectivas

Pese a su relevancia, los profesionales enfrentan obstáculos como la opacidad empresarial y la falta de recursos tecnológicos. Solo el 35% de las empresas mexicanas usan herramientas de ciberinteligencia para detectar fraudes, limitando la eficacia de las investigaciones (COPARMEX, 2022). Además, persiste una cultura reactiva, donde las pesquisas se inician tras escándalos públicos, no como medidas preventivas (López Portillo, 2022, p. 34).

Existen ciertas implicaciones, las cuales se abarcan y exponen con base a su rubro.

Económicas:

Los delitos corporativos cuestan a México aproximadamente el 3.5% de su PIB anual (CEPAL, 2018). Sin profesionales capacitados, esta cifra podría escalar, afectando la competitividad del país en mercados globales que exigen transparencia (ej.: T-MEC).

Legales:

Las empresas que incumplen con estándares de compliance enfrentan sanciones millonarias, como multas de hasta el 10% de sus ingresos brutos según el CNPP (DOF, 2021). Esto implica riesgos financieros y reputacionales irreversibles.

Sociales:

La corrupción corporativa profundiza la desigualdad y deslegitima instituciones. Casos como Odebrecht no solo dañaron empresas, sino que erosionaron la confianza ciudadana en el sistema político (Animal Político, 2023).

Los criminólogos - criminalistas son agentes transformadores en la lucha contra el delito corporativo en México. Su expertise técnico-jurídica no solo optimiza investigaciones internas, sino que fomenta entornos empresariales resilientes. Sin embargo, su impacto pleno requiere superar desafíos estructurales, como certificaciones obligatorias y adopción tecnológica. "La criminología corporativa es tanto un escudo contra la impunidad como un motor para la reinvención ética de las empresas" (UNAM, 2022, p. 17).

La criminología corporativa en México está en un punto de inflexión: puede consolidarse como un pilar para la justicia empresarial o quedar rezagada por inercias estructurales. Como plantea Pérez (2020), "la elección no es entre ética y rentabilidad, sino entre supervivencia y obsolescencia" (p. 60). La ruta hacia la integridad exige no solo leyes, sino un compromiso colectivo con la transparencia y la innovación.

REFERENCIAS

AMAC. (2023). Informe sobre técnicas forenses en investigaciones corporativas. https://amac.org.mx

Animal Político. (2017, 10 de mayo). Odebrecht: ¿qué es y cómo operaba la red de sobornos en América Latina? https://www.animalpolitico.com

Animal Político. (2023, 15 de febrero). Odebrecht en México: Avances y obstáculos en las investigaciones. https://www.animalpolitico.com

Cámara de Comercio de la Ciudad de México. (2022). Guía para implementar programas de compliance en PyMEs. https://www.camaradecomerciociudaddemexico.com.mx/guias-compliance

CEPAL. (2018). El costo económico de la delincuencia y la violencia en América Latina y el Caribe. https://repositorio.cepal.org

COPARMEX. (2021). Informe sobre compliance y ética empresarial en México. https://coparmex.org.mx

COPARMEX. (2022). Guía de implementación de ISO 37001 en México. https://coparmex.org.mx/publicaciones

Comisión Nacional Bancaria y de Valores. (2020). Lineamientos para el cumplimiento normativo en entidades financieras. https://www.cnbv.gob.mx/Normatividad/Documents/Lineamientos-Cumplimiento-2020.pdf

Deloitte. (2020). Encuesta de fraude y corrupción en México.

Detectib. (2021). Criminología corporativa: Investigaciones en empresas. https://detectib.com/criminologia-corporativa-empresas/

DOF. (2021, 14 de junio). Decreto por el que se reforma el Código Nacional de Procedimientos Penales. https://www.dof.gob.mx

Gómez, A. (2018). Delitos corporativos: Un análisis criminológico. Editorial UNAM.

INACIPE. (2020). Protocolo de entrevista forense para investigaciones corporativas. https://www.inacipe.gob.mx/publicaciones/protocolos

INEGI. (2023). Estadísticas sobre delitos económicos en el sector empresarial. https://www.inegi.org.mx

Instituto Mexicano de Ejecutivos de Cumplimiento. (2021). Guía para investigaciones internas efectivas en el marco legal mexicano. https://www.imec.org.mx/publicaciones/guia-investigaciones-2021

KPMG. (2022). Encuesta de fraude y corrupción en México.

LISA Institute. (2023). La criminología corporativa y sus salidas laborales. https://www.lisainstitute.com/blogs/blog/criminologia-corporativa-salidas-laborales

López Portillo, E. (2022a). Criminología corporativa: Retos en la formación profesional. UNAM. https://www.juridicas.unam.mx

López Portillo, E. (2022b). Criminología corporativa: Desafíos en la práctica profesional. UNAM. https://www.juridicas.unam.mx

Pemex. (2022). Programa de Integridad y Compliance. Petróleos Mexicanos.

Pérez, C. (2019). Investigaciones internas y compliance: Un enfoque criminológico. Revista Latinoamericana de Seguridad Corporativa, 12(3), 22-37.

Pérez, C. (2020). Control social y compliance en empresas mexicanas. Revista Mexicana de Criminología, 15(2), 45-60. https://revistas.unam.mx

Redacción El Economista. (2014, 12 de marzo). Oceanografía, el caso de desvío de recursos que involucra a Pemex. https://www.eleconomista.com.mx

Rodríguez, M. (2020). Criminología empresarial: Teoría y práctica en América Latina. Instituto de Investigaciones Jurídicas-UNAM.

Secretaría de la Función Pública. (2019). Manual de ética y conducta para el sector privado. Gobierno de México. https://www.gob.mx/sfp/documentos/manual-etica-empresarial-2019

UNAM. (2020). Estudio sobre delitos corporativos en México.

UNAM. (2021). Prevención del fraude en empresas mexicanas: Enfoque criminológico. Instituto de Investigaciones Jurídicas. https://www.juridicas.unam.mx/publicaciones/libros/756/prevencion-del-fraude

UNAM. (2021). Prevención del delito en entornos corporativos. Instituto de Investigaciones Jurídicas. https://archivos.juridicas.unam.mx