

MAURÍCIO TAMER

*Prefácio*

Marco Aurélio Florêncio Filho

COMPLIANCE E DIREITO PENAL  
ECONÔMICO

Belo Horizonte

**FÓRUM**

CONHECIMENTO JURÍDICO

2023

© 2023 Editora Fórum Ltda.

É proibida a reprodução total ou parcial desta obra, por qualquer meio eletrônico, inclusive por processos xerográficos, sem autorização expressa do Editor.

## Conselho Editorial

Adilson Abreu Dallari	Floriano de Azevedo Marques Neto
Alécia Paolucci Nogueira Bicalho	Gustavo Justino de Oliveira
Alexandre Coutinho Pagliarini	Inês Virginia Prado Soares
André Ramos Tavares	Jorge Ulisses Jacoby Fernandes
Carlos Ayres Britto	Juarez Freitas
Carlos Mário da Silva Velloso	Luciano Ferraz
Cármem Lúcia Antunes Rocha	Lúcio Delfino
Cesar Augusto Guimarães Pereira	Marcia Carla Pereira Ribeiro
Clovis Beznos	Márcio Cammarosano
Cristiana Fortini	Marcos Ehrhardt Jr
Dinorá Adelaide Musetti Grotti	Maria Sylvia Zanella Di Pietro
Diogo de Figueiredo Moreira Neto ( <i>in memoriam</i> )	Ney José de Freitas
Egon Bockmann Moreira	Oswaldo Othon de Pontes Saraiva Filho
Emerson Gabardo	Paulo Modesto
Fabício Motta	Romeu Felipe Bacellar Filho
Fernando Rossi	Sérgio Guerra
Flávio Henrique Unes Pereira	Walber de Moura Agra

# FÓRUM

CONHECIMENTO JURÍDICO

Luis Cláudio Rodrigues Ferreira  
Presidente e Editor

Coordenação editorial: Leonardo Eustáquio Siqueira Araújo  
Aline Sobreira de Oliveira

Rua Paulo Ribeiro Bastos, 211 – Jardim Atlântico – CEP 31710-430  
Belo Horizonte – Minas Gerais – Tel.: (31) 99412.0131  
www.editoraforum.com.br – editoraforum@editoraforum.com.br

Técnica. Empenho. Zelo. Esses foram alguns dos cuidados aplicados na edição desta obra. No entanto, podem ocorrer erros de impressão, digitação ou mesmo restar alguma dúvida conceitual. Caso se constate algo assim, solicitamos a gentileza de nos comunicar através do *e-mail* [editorial@editoraforum.com.br](mailto:editorial@editoraforum.com.br) para que possamos esclarecer, no que couber. A sua contribuição é muito importante para mantermos a excelência editorial. A Editora Fórum agradece a sua contribuição.

Dados Internacionais de Catalogação na Publicação (CIP) de acordo com ISBD

T157c Tamer, Maurício

Compliance e Direito Penal Econômico / Maurício Tamer. - Belo Horizonte : Fórum, 2023.

Inclui bibliografia.  
263p.; 14,5cm x 21,5cm.  
ISBN: 97865-5518-449-5

1. Direito Econômico. 2. Compliance. 3. Direito Empresarial. 4. Direito Público.  
5. Direito Penal. 6. Direito Penal Econômico. 7. Direito Processual Penal. I. Título.

2022-2240

CDD 341.39  
CDU: 34:336.2

Elaborado por Odílio Hilario Moreira Junior - CRB-8/9949

Informação bibliográfica deste livro, conforme a NBR 6023:2018 da Associação Brasileira de Normas Técnicas (ABNT):

TAMER, Maurício. *Compliance e Direito Penal Econômico*. Belo Horizonte: Fórum, 2023. 263p.  
ISBN 978-65-5518-449-5.

## SUMÁRIO

PREFÁCIO	
<b>Marco Aurélio Florêncio Filho</b> .....	13
INTRODUÇÃO .....	17
CAPÍTULO 1	
NOÇÕES INTRODUTÓRIAS SOBRE O <i>COMPLIANCE</i> .....	23
1.1 Considerações iniciais .....	23
1.2 <i>Compliance</i> : conceito polissêmico e uma visão do seu surgimento pautada na relação histórica entre o Estado e a economia .....	24
1.3 A Lei nº 12.846 de 2013 e o Decreto Regulamentador nº 11.129 de 2022 .....	55
1.4 O fenômeno do <i>compliance</i> nos países do MERCOSUL.....	66
CAPÍTULO 2	
FUNDAMENTOS DO <i>COMPLIANCE</i> .....	71
2.1 Autorregulação regulada.....	71
2.2 Governança corporativa.....	83
2.3 Responsabilidade social.....	101
2.4 Ética empresarial.....	106
2.5 Sistemas de Gestão de <i>Compliance</i> : <i>compliance</i> formal <i>versus compliance</i> real .....	108
2.6 Resultados parciais.....	130
CAPÍTULO 3	
UMA TEORIA JURÍDICA DE DIREITO PENAL ECONÔMICO AUTÔNOMA E SEU PERFIL .....	135
3.1 Nota introdutória.....	135
3.2 Uma teoria a ser construída a partir da lógica orbital de seus elementos: a definição histórica e conceitual do direito penal econômico e a identificação do bem jurídico tutelado .....	138

3.3	A técnica legislativa diferenciada.....	154
3.3.1	A utilização das leis penais em branco: um desafio diante do princípio da legalidade e um problema à ideia de presunção absoluta do conhecimento da lei penal .....	154
3.3.2	A antecipação da tutela penal com a utilização dos crimes de perigo...	180

#### CAPÍTULO 4

OS DOIS PRINCIPAIS PONTOS DE MANIFESTAÇÃO DA AUTONOMIA DO DIREITO PENAL ECONÔMICO E QUE REVELAM O COMPLIANCE COMO EXEMPLO DE OPERACIONALIZAÇÃO .....	189
--	-----

4.1	A responsabilidade penal da pessoa jurídica .....	189
4.2	A importância do estudo da responsabilidade penal por omissão imprópria: a experiência do <i>compliance officer</i> .....	218

CONCLUSÕES.....	247
-----------------	-----

REFERÊNCIAS.....	251
------------------	-----