

Programas de Anticorrupción y Transparencia para Empresas



V Jornada de Prevención de Lavado de Activos

El propósito de un programa de integridad es alinear riesgos y responsabilidades con el negocio y valores

Enfoque basado en riesgos en lo que respecta a la Ética y el Cumplimiento, teniendo como punto de partida una **comprensión holística** de cuál es el riesgo de ser víctima de un delito económico y conociendo cuales son los procesos y controles vulnerables de la organización.

¿Qué considerar a la hora de comenzar a pensar un programa de integridad?

Las personas y la cultura: la primera línea de defensa

Debe involucrarse a la alta gerencia

Directivos que sean un ejemplo a seguir y que demuestren compromiso con el programa de ética y cumplimiento

Evaluar el “tone at the top”

Medir el desempeño de manera objetiva de los líderes con respecto a su compromiso con la ética y el cumplimiento

¿Qué considerar a la hora de comenzar a pensar un programa de integridad?



Conocer el modus-operandi

Estrategia de defensa: conocer los esquemas más habituales que se utilizan para cometer un hecho de corrupción

Diseñar las reglas de juego para combatir la corrupción

Un buen programa de integridad debe ser adaptado a la realidad de cada negocio y sus riesgos

Código de conducta

Políticas y procedimientos

Compromiso de la alta dirección

Capacitación

Evaluación de riesgos

Terceras partes y empleados

Protocolo de respuesta

Sanciones

Diseñar las reglas de juego para combatir la corrupción

Las claves para la implementación exitosa de un programa de cumplimiento de anticorrupción incluyen

Controles internos

- ✓ Mayor control de transacciones riesgosas
- ✓ Evaluar límites de aprobación y segregación de funciones
- ✓ Control de pagos a terceras de alto riesgo
- ✓ Controles efectivos y eficaces

Comunicación e información

- ✓ Línea de denuncias
- ✓ Protección de denunciantes
- ✓ Comunicar y posicionar el programa de integridad

Monitoreo

- ✓ Elemento más importante
- ✓ Necesidad de retroalimentarse y ser dinámico

Diseñar las reglas de juego para combatir la corrupción

Oficial de Cumplimiento

Depender del comité de auditoría u órgano asimilable

Con acceso directo al máximo órgano de dirección de la empresa

Calificado en contabilidad y controles internos

Con amplia experiencia en áreas financieras o de negocio

¿Cómo vincularse con terceros?

Actividades propuestas

Identificar socios de alto riesgo

Reevaluar el perfil de riesgo de socios de negocio

Asegurar el derecho de auditar a tus terceros

Monitorear operaciones de alto riesgo

Visitas de auditoría en las locaciones

Factores críticos

Tener la ley es esencial, pero también es importante:

Reglamentar las pautas del programa de integridad

Definir sujetos obligados

Designar autoridad de aplicación

Evaluar el programa de manera independiente