

**WORLD
COMPLIANCE
ASSOCIATION**

COMPCAT
ASSOCIACIÓ CATALANA DE COMPLIANCE

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

=

EL CØL·L3G1

**19
MAYO
2022**

III JORNADA DE AUDITORÍA Y COMPLIANCE

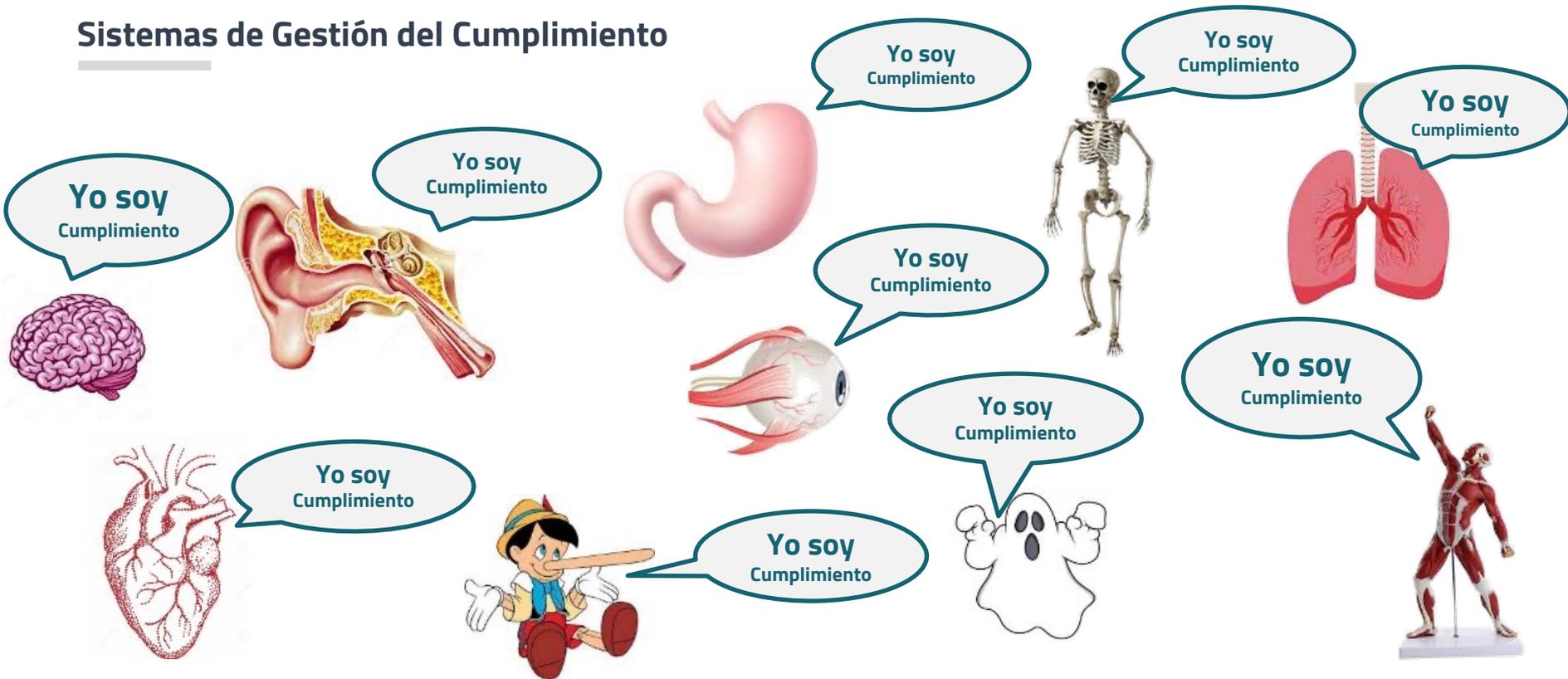
El compliance del futuro, ISO 37301:2021

Sr. Iván Martínez López

imartinez@worldcomplianceassociation.com

ISO 37301:2021

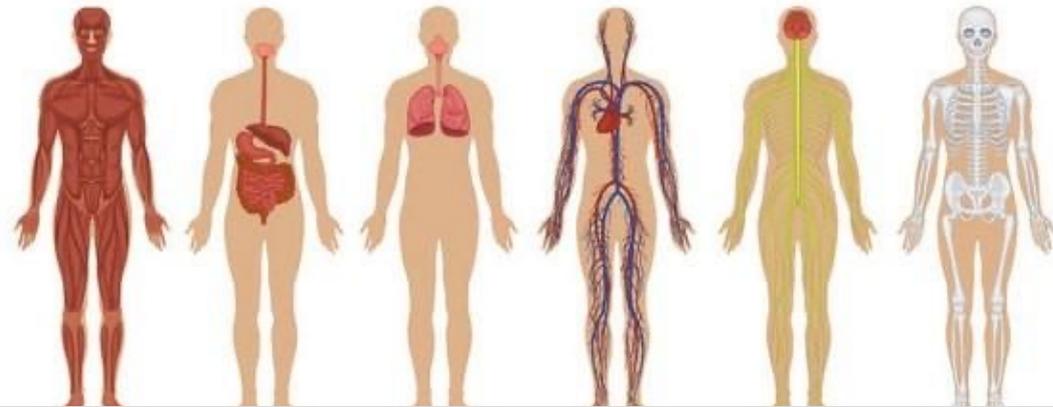
Sistemas de Gestión del Cumplimiento





¿Pero que es una NORMA/STANDARD

“ISO”?



ISO 37301:2021



Esta norma cancela y reemplaza a ISO 19600:2014

En esta Norma Internacional, se utilizan las siguientes formas verbales:

- **"debe" indica un requisito;**
- **"debería" indica una recomendación;**
- **"puede" indica permiso, una posibilidad o una capacidad.**

Tanto los requisitos como las recomendaciones están destinados a ser adaptables y su implementación debe interpretarse de forma proporcional al tipo de organización sobre la que se aplica.

**Norma
ISO 37301
2021**

Requisitos
y recomendaciones

**ANEXO A
Guía para el uso**

Aclaraciones y
sugerencias de
aplicación.

**NORMA
HLS
TIPO A**



ISO 37301:2021

El cumplimiento es una herramienta para promover, impulsar y mantener una cultura ética y de cumplimiento en las organizaciones, mejorando su relación con sus partes interesadas y asegurando su éxito y sostenibilidad.

- **Mejorar oportunidades de negocio y la sostenibilidad**
- **Proteger y mejorar la reputación y credibilidad**
- **Demostrar el compromiso real hacia el cumplimiento**
- **Aumentar la confianza de terceros**
- **Minimizar el riesgo de incumplimientos y los daños asociados**
- **Mejorar la información sobre los riesgos que afectan a la organización para una adecuada toma de decisiones estratégicas y de gestión.**



El cumplimiento es un **proceso continuo** que, manteniendo su **independencia**, es deseable que se **integre** en los procesos ordinarios de gestión de la organización y debe ser impulsado desde el **liderazgo** como elemento base para un sistema de gestión del cumplimiento real y eficaz.

¿Obligaciones de cumplimiento?



**¿A quién
tienes que temer?**

¿Obligaciones de cumplimiento?



¿Sólo para
“DELITOS PENALES”?

The ABC's of COMPLIANCE MONSTERS!



CORRUPCIÓN



SOBORNO



TRÁFICO DE INFLUENCIAS



COLUSIÓN



IGUALDAD



MARCO REGULATORIO



FRAUDE INTERNO



TRIBUTARIO



PRÁCTICAS ANTICOMPETITIVAS



CONFLICTO DE INTERESES



PRIVACIDAD Y DATOS PERSONALES



CIBER SEGURIDAD



DERECHOS DE LOS CONSUMIDORES



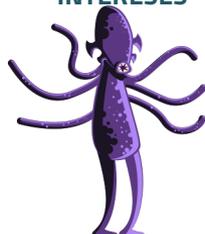
INFORMACION FINANCIERA



RESPONSABILIDAD PENAL



SEGURIDAD



PROPIEDAD INTELECTUAL



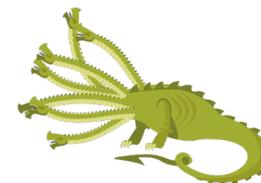
SOCIAL



DERECHOS LABORALES



**LAVADO DE ACTIVOS
BLANQUEO DE CAPITALES**



MEDIO AMBIENTE

¿Cuáles son tus "MONSTRUOS"?



Restaurante



MENÚ

- * Corrupción
- * Penal
- * Ética
- * Soborno
- * Ambiental
- * Regulatorio



www.intedya.com

Intedya
International Dynamic Advisors

¿Compliance "a la carta"?

CONTEXTO de la organización

Obligaciones de Cumplimiento



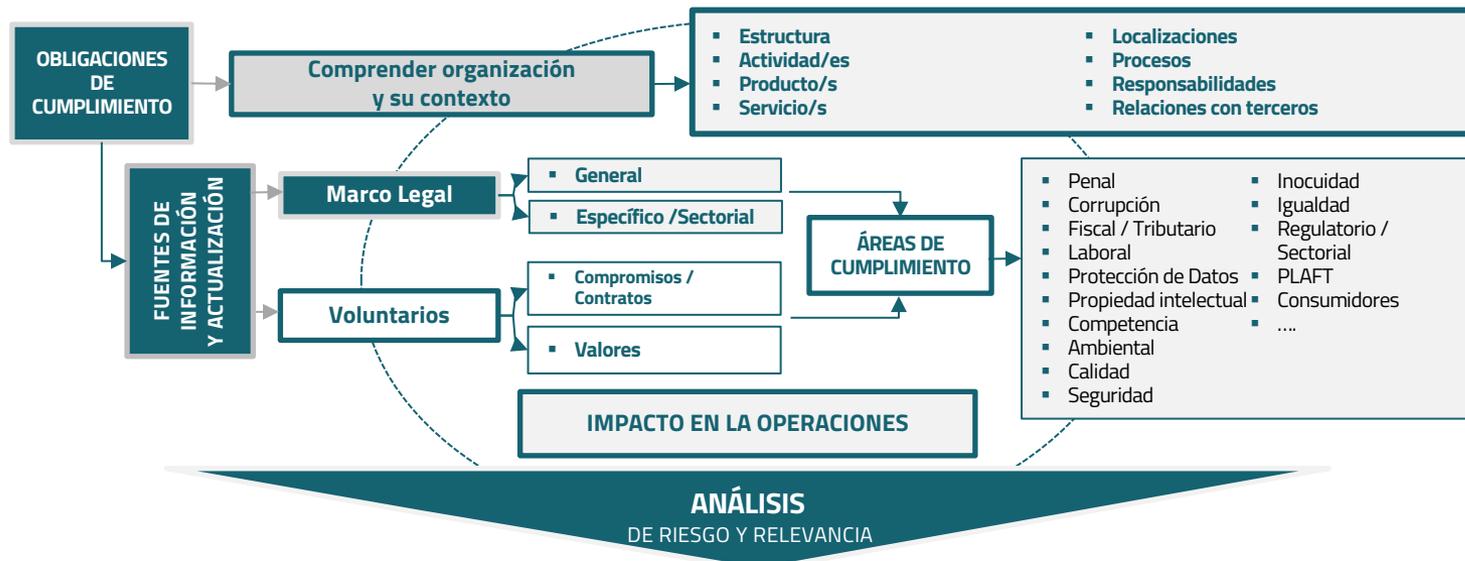
“Cada organización tiene su propia realidad y sus riesgos”

- ❑ Identificación y análisis
- ❑ Grupos de interés
- ❑ Determinación del alcance
- ❑ Diseño y establecimiento de un CMS
- ❑ Obligaciones de cumplimiento
- ❑ Evaluación de riesgos de cumplimiento



“EI GRAN LÍO”

DE LAS OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO Y EL ALCANCE Y OBJETIVOS DEL PROGRAMA DE CUMPLIMIENTO.



Priorización y alcance del CMS

“ EL GRAN LÍO ”

DE LAS OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO Y EL ALCANCE Y OBJETIVOS DEL PROGRAMA DE CUMPLIMIENTO.

ANEXO B

Proceso de gestión del Riesgo Legal

ANEXO B-1 ejemplo de registro de riesgo legal
Un registro de riesgo legal es una compilación de posibles eventos de riesgo consecuencias. Ayuda al usuario a identificar riesgos legales con respecto a las le

Actividades operacionales	Categoría de riesgo legal	Evento de riesgo legal identificado (fechas, ocurrencias)	Leyes relevantes aplicables	Consecuencias legales

IDENTIFICACION DE RIESGOS O OBLIGACIONES POR AREAS

Tipos/Fuentes de Riesgo	Leg. Empleo	Leg. Ambiental	Reg. Sectorial	Contratos Proveedores	Contratos Proveedores	----
Proceso 1						
Proceso 2						
Proceso J						
XXXX						

ANEXO C

Proceso de gestión del Riesgo Legal

ANEXO C - ejemplo para estimar la probabilidad de eventos relacionados con el riesgo legal

ISO 31012:2020

Directrices para la gestión del riesgo legal

ISO

Parámetros	1	2	3	4	5
Identificación de las políticas y procedimientos de riesgo y gobierno establecidos a través de actividades similares	Indicador de cumplimiento de las políticas y procedimientos de riesgo y gobierno establecidos a través de actividades similares.	Indicador de cumplimiento de las políticas y procedimientos de riesgo y gobierno establecidos a través de actividades similares.	Indicador de cumplimiento de las políticas y procedimientos de riesgo y gobierno establecidos a través de actividades similares.	Indicador de cumplimiento de las políticas y procedimientos de riesgo y gobierno establecidos a través de actividades similares.	Indicador de cumplimiento de las políticas y procedimientos de riesgo y gobierno establecidos a través de actividades similares.
Adequación de la Semejanza para las implicaciones de riesgo legal.	Indicador de cumplimiento de la semejanza para las implicaciones de riesgo legal.	Indicador de cumplimiento de la semejanza para las implicaciones de riesgo legal.	Indicador de cumplimiento de la semejanza para las implicaciones de riesgo legal.	Indicador de cumplimiento de la semejanza para las implicaciones de riesgo legal.	Indicador de cumplimiento de la semejanza para las implicaciones de riesgo legal.
Riesgo de cumplimiento	Indicador de cumplimiento de los requisitos de cumplimiento.	Indicador de cumplimiento de los requisitos de cumplimiento.	Indicador de cumplimiento de los requisitos de cumplimiento.	Indicador de cumplimiento de los requisitos de cumplimiento.	Indicador de cumplimiento de los requisitos de cumplimiento.
Aplicabilidad de las leyes	Indicador de cumplimiento de la aplicabilidad de las leyes.	Indicador de cumplimiento de la aplicabilidad de las leyes.	Indicador de cumplimiento de la aplicabilidad de las leyes.	Indicador de cumplimiento de la aplicabilidad de las leyes.	Indicador de cumplimiento de la aplicabilidad de las leyes.
Identificación de riesgos	Indicador de cumplimiento de la identificación de riesgos.	Indicador de cumplimiento de la identificación de riesgos.	Indicador de cumplimiento de la identificación de riesgos.	Indicador de cumplimiento de la identificación de riesgos.	Indicador de cumplimiento de la identificación de riesgos.

Intedya Dynamic Software

ANEXO D

Proceso de gestión del Riesgo Legal

ANEXO D - ejemplo para estimar las consecuencias de eventos relacionados con el riesgo legal

ISO 31012:2020

Directrices para la gestión del riesgo legal

ISO

Parámetros	1	2	3	4	5
Consecuencia monetaria	Consecuencia monetaria no monetaria	Consecuencia monetaria no monetaria	Consecuencia monetaria no monetaria	Consecuencia monetaria no monetaria	Consecuencia monetaria no monetaria
Consecuencia geográfica	Consecuencia geográfica	Consecuencia geográfica	Consecuencia geográfica	Consecuencia geográfica	Consecuencia geográfica
Consecuencia interorganizacional	Consecuencia interorganizacional	Consecuencia interorganizacional	Consecuencia interorganizacional	Consecuencia interorganizacional	Consecuencia interorganizacional

Intedya

www.intedya.com

Matriz de Evaluación de Obligaciones de Cumplimiento.



Matriz de Evaluación de Obligaciones de Cumplimiento
Nombre de Organización

INICIO

Fecha Actualización: xxxxxxx

AREAS DE CUMPLIMIENTO	PROBABILIDAD	IMPACTO	EVALUACION DE RELEVANCIA	Gestión Estratégica	Control Interno	Atención al Cliente	Gestión de Riesgos	Gestión Financiera	Gestión de RRHH	Gestión Tecnológica	Gestión Legal	Gestión de Compra	Gestión de Producto	Logística	Gestión de Activos	Gestión de Marketing
12 Información y Transparencia	Alta	Moderado	Alta	Directo	Directo	No impacta	No impacta	Directo	No impacta	No impacta	Directo	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	Directo
2 Laboral	Alta	Moderado	Alta	Directo	Indirecto	Indirecto	No impacta	Indirecto	Directo	No impacta	Indirecto	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta
11 Privacidad	Extrema	Alto	Crítica	Directo	No impacta	Directo	No impacta	No impacta	Directo	Directo	Directo	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta
10 Financiero	Alta	Alto	Alta	Directo	Directo	No impacta	Directo	Directo	No impacta	No impacta	Indirecto	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta
7 Ambiental	Alta	Moderado	Alta	Directo	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	Indirecto	Directo	Directo	Directo	Directo	No impacta
3 Tributario	Alta	Moderado	Alta	Directo	Directo	No impacta	No impacta	Directo	No impacta	No impacta	Directo	No impacta	No impacta	No impacta	Directo	No impacta
4 Ciberseguridad	Alta	Alto	Alta	Directo	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta
6 Regulatorio Bancario	Moderada	Alto	Alta	Directo	Directo	Directo	Directo	Directo	Directo	Indirecto	Directo	No impacta	No impacta	No impacta	Directo	Directo
16 Prevención Lavado Activos	Extrema	Alto	Crítica	Directo	No impacta	Directo	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	Directo	Indirecto	No impacta	No impacta	Indirecto	No impacta
14 Consumidores	Alta	Moderado	Alta	Directo	No impacta	Directo	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	Indirecto	No impacta	Directo	No impacta	No impacta	No impacta
8 Contractual	Moderada	Moderado	Moderada	Directo	Indirecto	Directo	Indirecto	Indirecto	Directo	No impacta	Directo	Indirecto	Directo	No impacta	No impacta	No impacta
5 Igualdad	Alta	Moderado	Alta	Directo	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	Directo	No impacta	Indirecto	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta
9 Compromiso Social	Moderada	Moderado	Moderada	Directo	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	Directo	No impacta	Indirecto	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta	No impacta
1 Responsabilidad Penal	Extrema	Extremo	Crítica	Directo	Indirecto	Directo	No impacta	Directo	Directo	Indirecto	Directo	Directo	Indirecto	Indirecto	No impacta	No impacta
15 Conflicto de Intereses	Moderada	Moderado	Moderada	Directo	Indirecto	Directo	Directo	Indirecto	Directo	No impacta	Indirecto	Directo	No impacta	No impacta	Indirecto	No impacta
13 Fraude Interno	Moderada	Bajo	Moderada	Directo	Directo	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto

Calculadora Probabilidad

Calculadora Impacto

“Sin compromiso y responsabilidad no hay compliance”



- Órgano de gobierno
- Alta Dirección
- Cultura de cumplimiento
- Gobierno de cumplimiento
- Función de cumplimiento
- Política y objetivos
- Comunicación
- Recursos y responsabilidades
- Funciones de cumplimiento
- Revisión y mejora

Definición responsabilidades y roles

- Órgano de gobierno
- Alta Dirección
- Función de cumplimiento
- Dirección
- Personal

“El plan para defenderse de tus monstruos”



- 1 Acciones para abordar riesgos y oportunidades
- 2 Objetivos de cumplimiento
- 3 Planificación de cambios



“Todo plan necesita recursos para su ejecución”

RECURSOS:

- Humanos
- Financieros
- Técnicos
- Especializados

COMPETENCIA

- General
- Proceso de empleo
- Formación
- Concienciación

COMUNICACIÓN

CONTROL
INFORMACIÓN DOCUMENTADA

“Los controles y medidas deben convivir con la actividad ordinaria de la organización”



OPERACIÓN

- Planificación y control operacional
- Controles y procedimientos
- Planteamiento de inquietudes
- Procesos de investigación

“¿Funciona o no funciona?”

- 1 Seguimiento, medición, análisis y evaluación
- 2 Percepción del desempeño
- 3 Indicadores
- 4 Informes de cumplimiento
- 5 Mantenimiento de registros
- 6 Auditoría Interna
- 7 Revisión por la Dirección

EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO



“La perfección es un camino...”

- No conformidad, incumplimiento y acción correctiva
- Mejora Continua

MEJORA



ISO 37301:2021 Sistemas de Gestión del Compliance



**WORLD
COMPLIANCE
ASSOCIATION**

COMPCAT
ASSOCIACIÓ CATALANA DE COMPLIANCE

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

=

EL CØL·L3G1

**19
MAYO
2022**

III JORNADA DE AUDITORÍA Y COMPLIANCE

El compliance del futuro, ISO 37301:2021

Sr. Iván Martínez López

imartinez@worldcomplianceassociation.com