



Programas de integridad

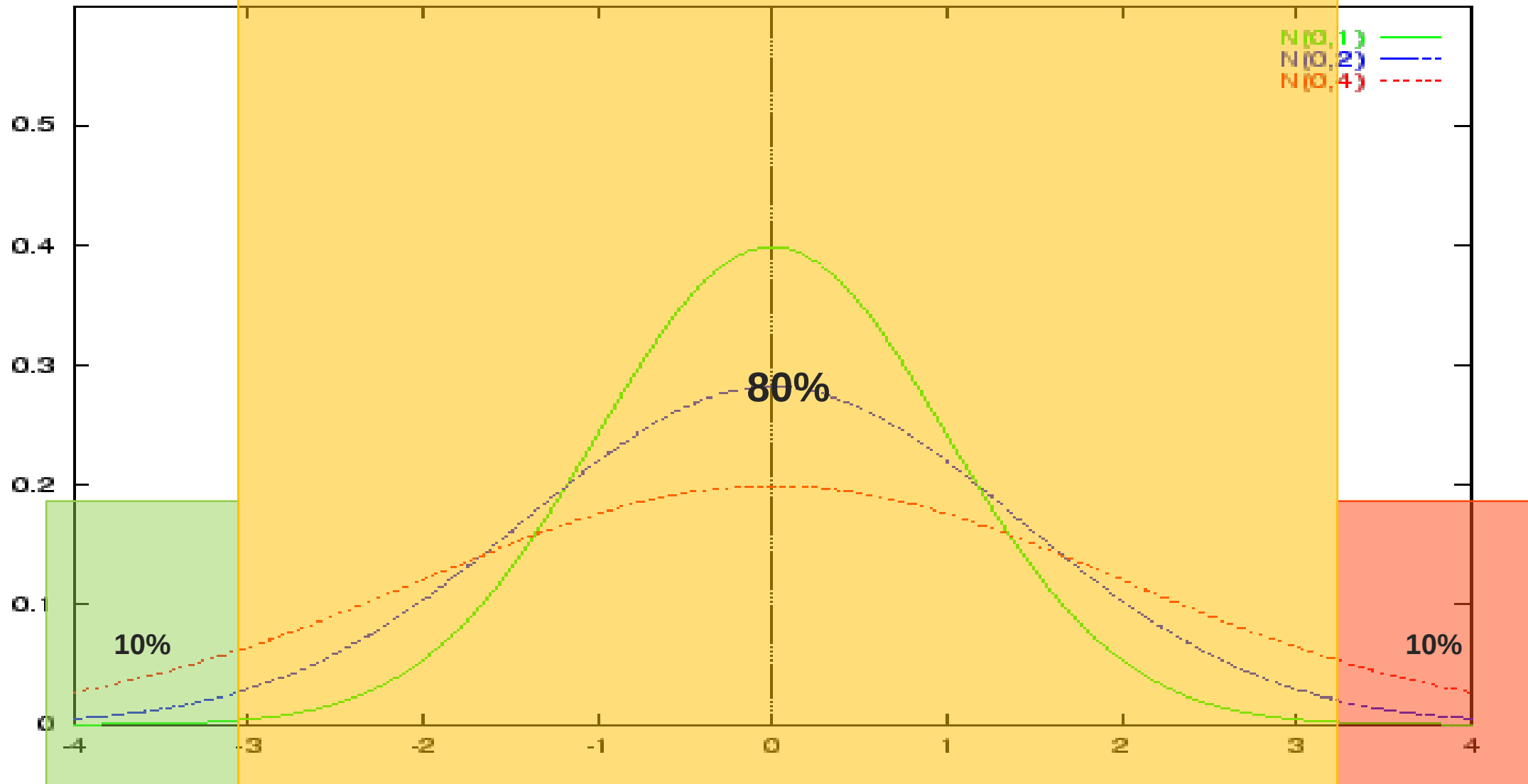
Reunión ADECRA – CEDIM

8 dic 2022

El **soborno/corrupción** es un problema cíclico que se produce en todo **tipo de organizaciones** a nivel local, global y tiende a mantenerse dentro de las organizaciones una vez que se establece

- **cíclico**
- tipo de organizaciones
 - **es por excepción**
- permanece dentro de las organizaciones
 - **es cometido por personas**

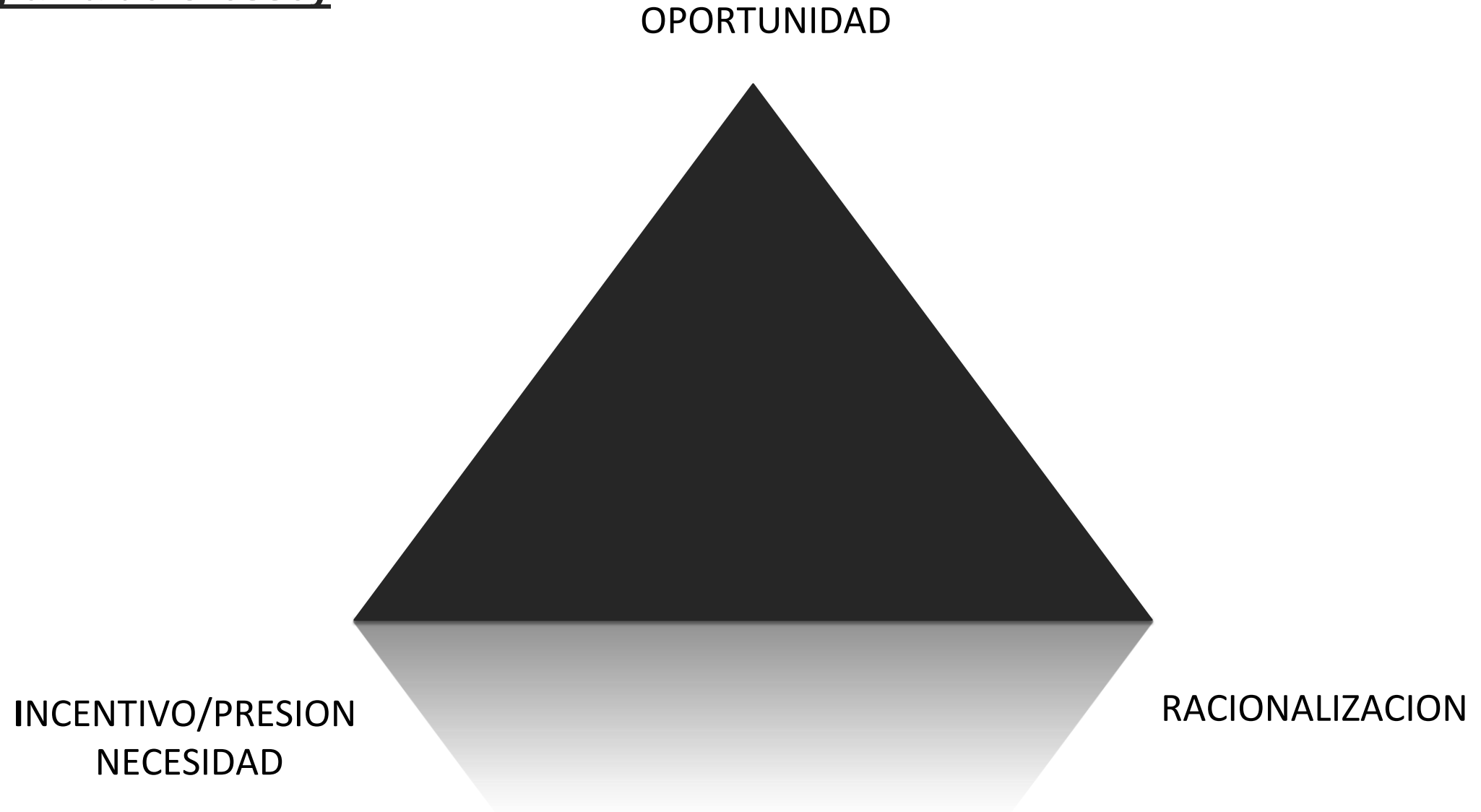
80% de la población:
Puede involucrarse en conductas ilegales



Nunca se involucraría en conductas ilegales

Siempre viendo la posibilidad de hacer trampa, robar, etc. (sin importar la profesión)

Diagrama de Cressey



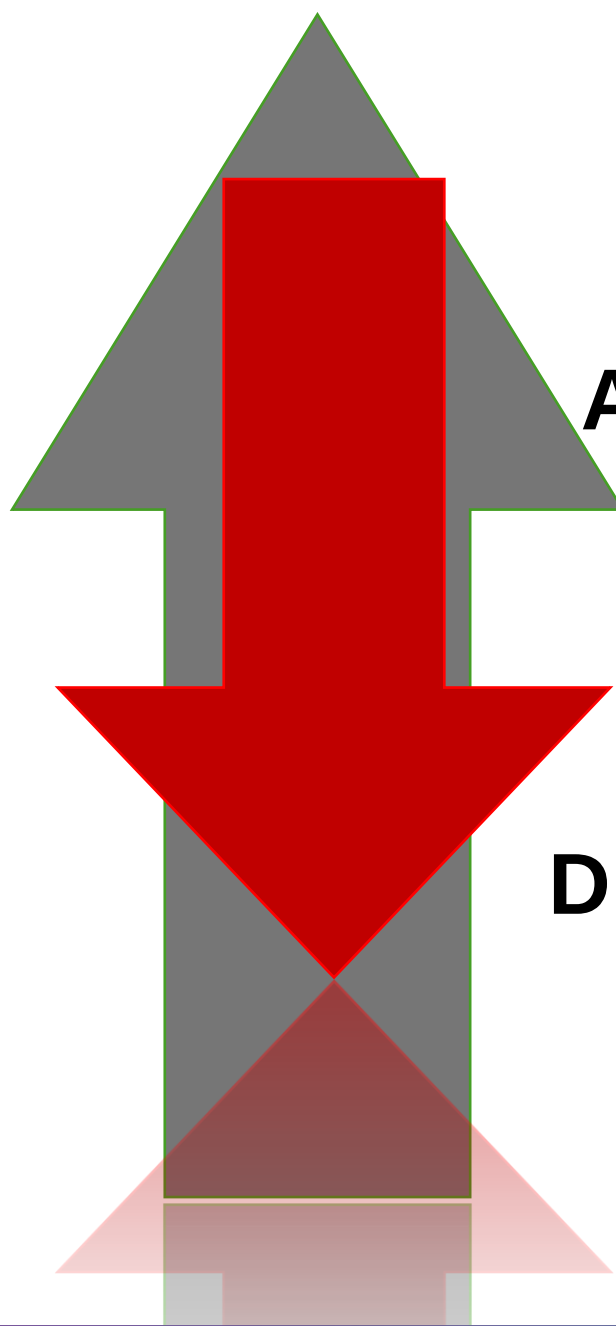
Enfoques de contención de fraude

Enf:1 - Incentivo / Presión (ELC)

- Código de ética,
- Manuales de conducta,
- Política de RRHH,
- Evaluación de clima laboral,
- Líneas de reporte de irregularidades.

Enf:2 – Oportunidad (Sustantivo)

- Business Intelligence orientado a drivers de fraude (Parametrización de alertas),
 - Aplicación de Ley de Bendford,
- Modelos analíticos automatizados (Fraud Management Software),
- Uso de escenarios de fraude predeterminados en análisis de circuitos,
 - Procedimientos de data mining,
- Líneas de reporte de irregularidades.



**Aumenta la percepción que las acciones
de fraude serán detectadas**

**Disminuye la propensión a cometer actos
de fraude**

A decorative graphic consisting of numerous squares of varying sizes and shades of purple and teal, arranged in a scattered, abstract pattern on the right side of the slide.

Como se aborda

Implementar un programa de integridad de menor a mayor

Familia ISO Compliance



- **31000 - SGR**
- **37502 – SGC (ex 19600)**
- **37001 – SGCAS**
- **37002 – SGD (Canal de denuncias)**



Secciones del Programa de integridad



- 1. Standards, políticas** y procedimientos generales
- 2. Plan de capacitación** adaptado
3. Implementación de un **Canal de denuncias**
4. Esquema de **auditorias sorpresivas**
- 5. Plan de difusión** del programa a las partes interesadas



1. Standards, políticas y procedimientos generales

- Plan de integridad
- Código de ética
- Diseñar políticas específicas (vg Regalos/obsequios, conflictos de interés, donaciones, etc)
- Definir el alcance y partes relacionadas

2. Plan de capacitación adaptado

- Diseñar un esquema de capacitación a realizar con las partes vinculadas al Plan de Integridad.-
- Definir un temario de capacitaciones adaptado (Políticas antisoborno / acciones aceptadas y no aceptadas, etc.)
- Generar un cronograma de capacitaciones recurrentes

3. Implementación de un **Canal de denuncias**

- Incorporar un canal de reporte de irregularidades para hacer posible detectar situaciones que se aparten de los criterios requeridos.-
- Canal anónimo / confidencial / seguro
- Conjuntamente a una política de protección a denunciante

- .- confianza**
- .- imparcialidad**
- .- protección**



4. Esquema de **auditorias sorpresivas**

- Coordinar un plan de auditoria sobre actividades que sean identificadas como riesgosas
- Las revisiones pueden ser sorpresivas o bajo comunicación
- Se pueden iniciar con un esquema de muestra (operaciones)
- Se pueden utilizar procedimientos habituales como otros con mayor grado de complejidad

5. **Plan de difusión** del plan a las partes interesadas

- Coordinar campañas orientadas a la comunicación del programa de integridad y de sus partes
- Comunicar la línea de denuncias
- Comunicar las acciones de auditoría y controles
- Sanciones determinadas para cada tema

