# REQUISITOS Y PRINCIPIOS FUNDAMENTALES



# SECCION 4: REQUISITOS Y PRINCIPIOS FUNDAMENTALES

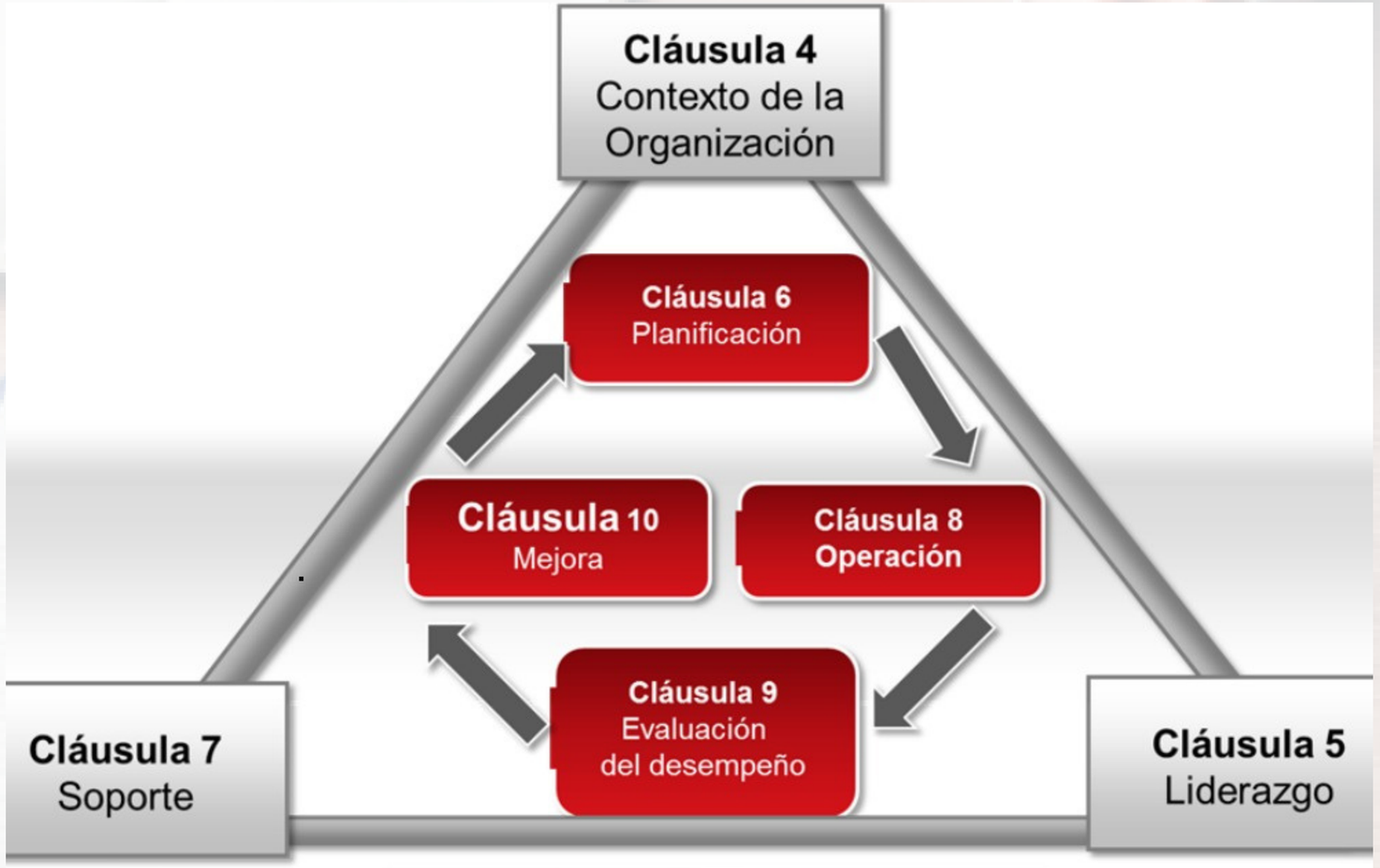
a.Requisitos y estructura
b.Introducción a los seis principios del SGAS
- Procedimientos proporcionales
- Compromiso con el nivel superior
- Apreciación del riesgo
- Debida diligencia
- Comunicación
- Seguimiento y revisión

c.Beneficios del SGAS
d.Métodos y técnicas del SGAS
e.Otros principios importantes



# a. Requisitos y estructura

- Específica los requisitos de un SGAS (Cláusula 4 a 10).
- Los requisitos (cláusulas) son escritos utilizando el verbo “deben” en imperativo.
- La organización puede ser certificada en esta norma.



# b. Introducción a los seis principios del SGAS




- Procedimientos proporcionales
- Compromiso del nivel superior
- Apreciación del riesgo
- Debida diligencia
- Comunicación
- Seguimiento y revisión

Los seis principios anti soborno fueron presentados en la ley sobre el soborno del 2010

# b. Introducción a los seis principios del SGAS

## SGAS: Procedimientos proporcionales

Las organizaciones que deseen implementar un sistema de gestión anti-soborno deben poden en práctica las políticas y procedimientos que son proporcionales a los riesgos de soborno a los que enfrentan. Considerando la naturaleza de la organización y su alcance, ayudando así a alcanzar los objetivos de las organizaciones para prevenir el soborno.

**Las políticas y procedimientos deben ser claramente comunicados, prácticos, accesibles y eficaces.**

# b. Introducción a los seis principios del SGAS

## SGAS: Procedimientos proporcionales

Accesibles, publicación, comunicación

### Reuniones

Se puede organizar reuniones de difusion y hacer firmar lista de entrenamientos.

### Intranet

Publicar la política en la intranet, website para un acceso fácil.

### Distribución

Identificar medios y/o canales de entrega de copias digitales o impresas.

### Sesión orientación

Establecer orientación para los nuevos empleados

# b. Introducción a los seis principios del SGAS

## SGAS: Compromiso con el nivel superior

**El consejo de administración (órgano de gobierno) y la Alta Administración**



- El consejo de administración (si lo hubiera) de la organización debe comprometerse a combatir el soborno.
- El consejo de administración (si lo hubiera) debe aprobar las políticas y procedimientos para prevenir el soborno en la organización, y asegurar el cumplimiento de las obligaciones de la organización.
- El consejo de administración (si lo hubiera) de la organización debe comprometerse a promover una cultura anti-soborno y establecer políticas que no toleren el soborno.

# b. Introducción a los seis principios del SGAS

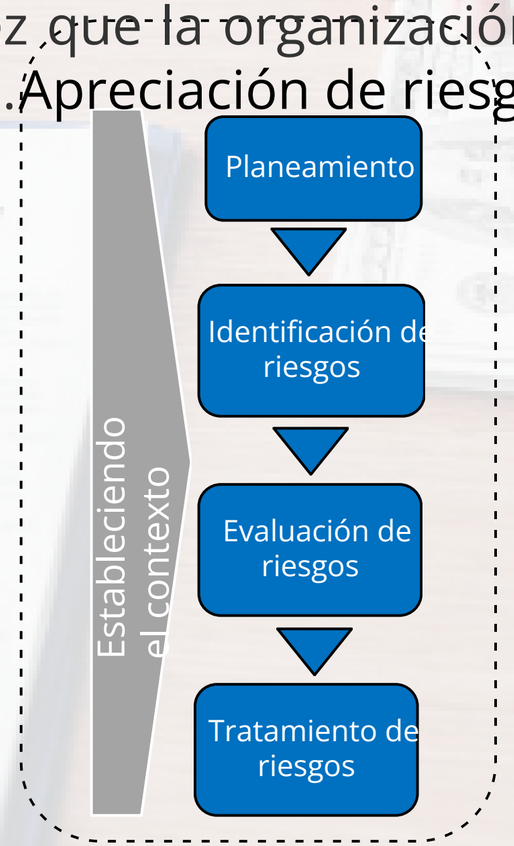
## SGAS: Apreciación del riesgo

Para que el SGAS sea eficaz, la organización debe apreciar la naturaleza de los posibles riesgos de soborno externos o internos, de no cumplir con las de obligaciones necesarias. Contar con procedimientos proporcionados y una gerencia superior comprometida, hace más fácil la apreciación de los riesgos.

Esta apreciación debe ser comunicada y documentada, y cada vez que la organización tiene cambios de operación, se debe hacer una re-apreciación periódica.

Etapas

a.Definir el enfoque y metodología de evaluación de riesgo de cumplimiento
b.Identificar las fuentes o factores de riesgo
c.Análisis de riesgo: probabilidad e impacto
d.Evaluación de riesgos de cumplimiento
e.Tratamiento de los riesgos: plan de tratamiento y evaluar riesgo residual
f.Aceptación del riesgo: riesgo residual
g.Gestión del riesgo residual



# b. Introducción a los seis principios del SGAS

## SGAS: Apreciación del riesgo

### Análisis de riesgo: factores y probabilidad

| Factor Riesgo | Baja ProbabilidadAlta Probabilidad |
|---|---|
| **Cultura / Paises** | asociada con niveles significativos de corrupción.con las leyes anti-soborno aplicables. • Ex |
| **Incentivos / Transacciones** | iva en susadqiustisei cuionnae asusencia de un fuerte liderazgo ético en la unidad de negociosno es significat consecuencias financieras o de otrode una licencia, permiso, etc.) |
| **Nuevos negocios /** | tienen características de mayor riesgo.• Falta de mecanismos de denuncia de irregularidades o similar. • Hay buena evidencia de controles• Falta de políticas claras. |

# b. Introducción a los seis principios del SGAS

## SGAS: Apreciación del riesgo

### Análisis de riesgo: Impacto

| Impacto | Puntuación | Impacto en reputación, productos / servicios |
|---|---|---|
| **Insignificante** | 1 | • sin impacto en la reputación. |
| **Menor** | 2 | • qleuveej aim impapcrtoob eanb leel. servicio o producto.<br>• ligero impacto en la reputación. |
| **Moderado** | 3 | algún servicio o producto interrumpido.<br>• potencial de publicidad adversa-evitable con manejo cuidadoso. |
| **Mayor** | 4 | servicio o producto interrumpido.<br>• publicidad adversa no evitable (medios locales). |
| **Extremo / Catastrófico** | 5 | publicidad adversa grave no evitable (medios de comunicación nacionales).<br>• se esperan litigios importantes. |

# b. Introducción a los seis principios del SGAS

## SGAS: Apreciación del riesgo

### Evaluación del riesgo

| Probabilidad (X)/ Impacto (Y) | Remoto | Poco probable | Posible | Probable | Muy probable |
|---|---|---|---|---|---|
| **Insignificante** | | | | | |
| **Menor** | | | | | |
| **Moderado** | | | | | |
| **Mayor** | | | | | |
| **Extremo** | | | | | |

La matriz resultante muestra una evaluación de riesgo. Debe recordarse que la calificación de riesgo a menudo implica un grado de juicio o subjetividad. Cuando haya datos o información sobre eventos o patrones pasados disponibles, será útil para permitir juicios basados en evidencia.

# b. Introducción a los seis principios del SGAS

## SGAS: Debida diligencia

Las organizaciones deben considerar investigar o tomar medidas razonables con sus empleados, socios comerciales, proveedores o clientes con el fin de evitar el soborno. La debida diligencia debe actualizarse con una frecuencia definida para que los cambios y la nueva información puedan tenerse en cuenta debidamente.

La debida diligencia no es una herramienta perfecta. La ausencia de información negativa no significa necesariamente que el socio de negocios no represente un riesgo de soborno. La información negativa no significa necesariamente que el socio de negocios represente un riesgo para el soborno. Sin embargo, los resultados deben evaluarse con cuidado y el juicio racional que realice la organización debe basarse en los datos disponibles. La intención general es que la organización haga preguntas razonables y proporcionadas sobre el socio de negocios, teniendo en cuenta las actividades que el socio de negocios pondría en práctica y el riesgo de soborno inherente a estas actividades, a fin de formar un juicio razonable sobre el nivel de riesgo de soborno al que la organización se expone si trabaja con el socio de negocios.

# b. Introducción a los seis principios del SGAS

SGAS: Debida diligencia






# b. Introducción a los seis principios del SGAS

## SGAS: Debida diligencia

## Managing third-party risk in a changing regulatory environment

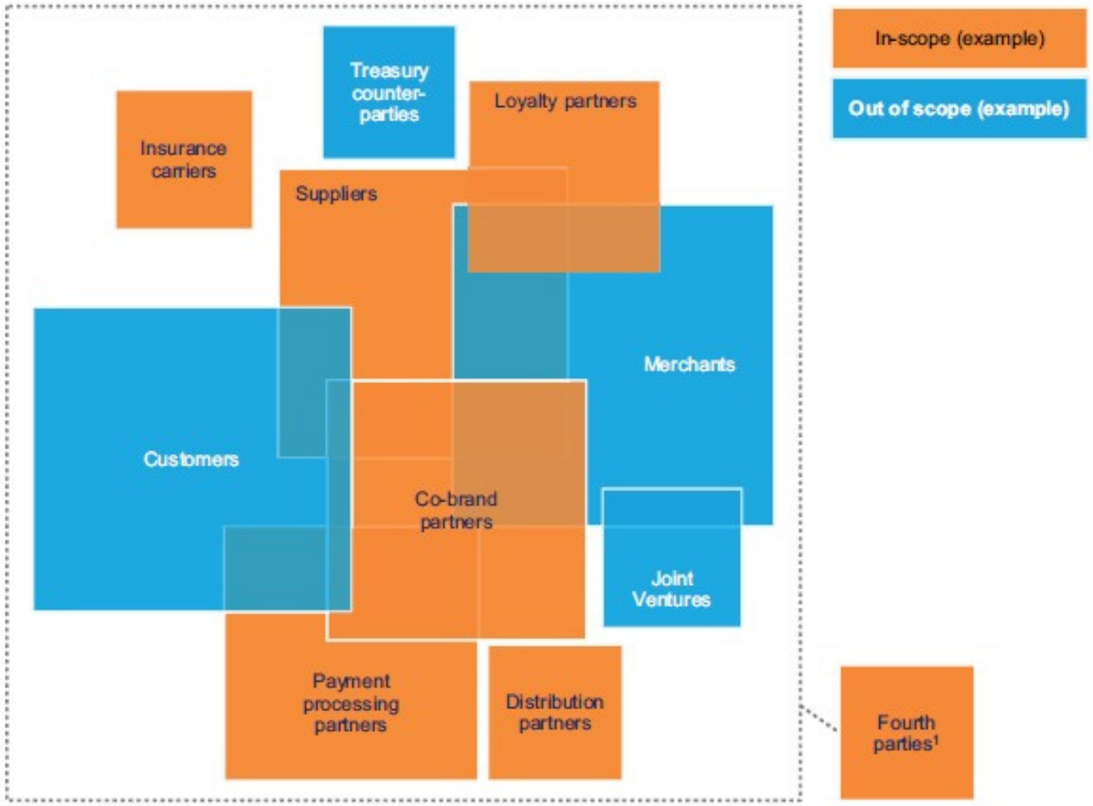
Dmitry Krivin
Hamid Samandari
John Walsh
Emily Yueh

**Exhibit 1** The bar on third party management has been significantly raised.

| | | Traditional programs | Best in class programs based on recent regulatory requirements |
|---|---|---|---|
| Scope | | • Focused on vendors and managed as a part of the procurement process | • Broader scope to include all third parties (e.g., including co-brand partners, joint ventures, fee-based or add-on services) |
| Management approach | Segmentation | • Primarily based on vendor size resulting in lack of appropriate oversight for some high risk smaller vendors (e.g., foreclosure law firms) | • Risk based segmentation, driven by the nature of risk the third party poses to the bank, with suitable controls to address the risk |
| | Rules-based due diligence | • Primarily focused on financial assessment, business continuity and information security | • Includes assessment of compliance to regulations that govern the activity performed by vendor |
| | Post-contract compliance management | • Audit activities/ questions not focused on vendor specific risks<br>• Scorecards primarily focused on performance indicators<br>• Some systematic tracking or reporting of third party-related complaints | • Audit questions and materials based on key breakpoints for that third party<br>• Supplemented with compliance and QC metrics to ensure monitoring of risks in addition to performance<br>• End-to-end process to capture, track and report complaints is put in place |
| | Governance/ escalations | • Owned by the Business or vendor management<br>• Decisions made typically by vendor management and/ or business, with limited oversight<br>• Process for third party related incidents not clearly defined which resulted in inconsistent/ inadequate escalation of incidents | • Involvement of independent teams (e.g., compliance) in oversight activities<br>• Decisioning by senior cross functional team including representatives from Legal, Compliance, Risk and Business<br>• Detailed of escalating incidents to ensure transparency on emerging risks and executive involvement where necessary |
| | Technology and tools | • Focused primarily on tracking third party production performance data, with limited / no ability to track in real-time risk performance data<br>• Limited / No enterprise-wide workflow management tools to ensure consistent risk management ownership across BUs | • Comprehensive source of third party performance and risk based data with clear records of risk management owners across BUs |

**Exhibit 2** How regulators define the universe of third parties.

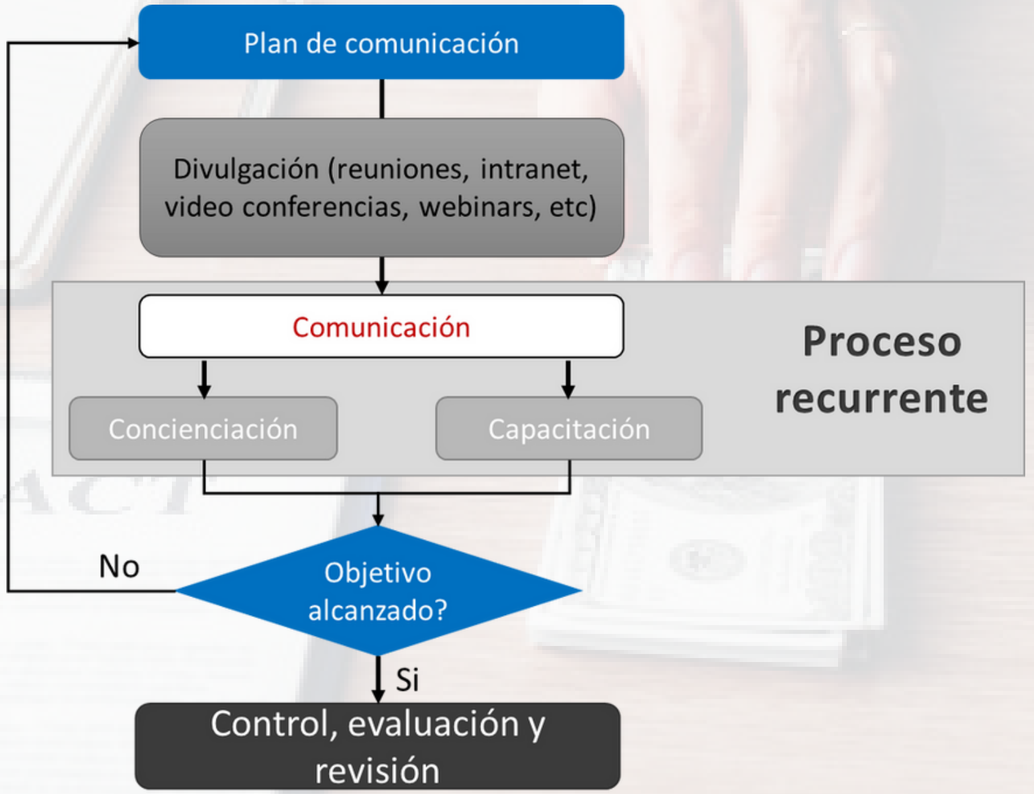
Per the OCC, the term, "third party" includes "all entities that have entered into a business relationship" with the financial institution.



# b. Introducción a los seis principios del SGAS

## SGAS: Comunicación

- Este principio permite que las políticas y procedimientos del SGAS sean accesibles y se comuniquen tanto a las partes externas como internas.
- Comunicar las políticas anti-soborno al entorno interno y externo ayuda en la supervisión, revisión y evaluación de los riesgos de soborno.
- La comunicación de las políticas contra el soborno pueden hacerse mediante sesiones de capacitación o anuncios en diferentes medios de comunicación, utilizando el lenguaje apropiado para que pueda entenderse mejor.
- La capacitación general de los nuevos empleados es un requisito de la norma ISO 37001. Durante esta formación se pondrá al tanto a los empleados sobre las políticas y procedimientos anti-soborno.



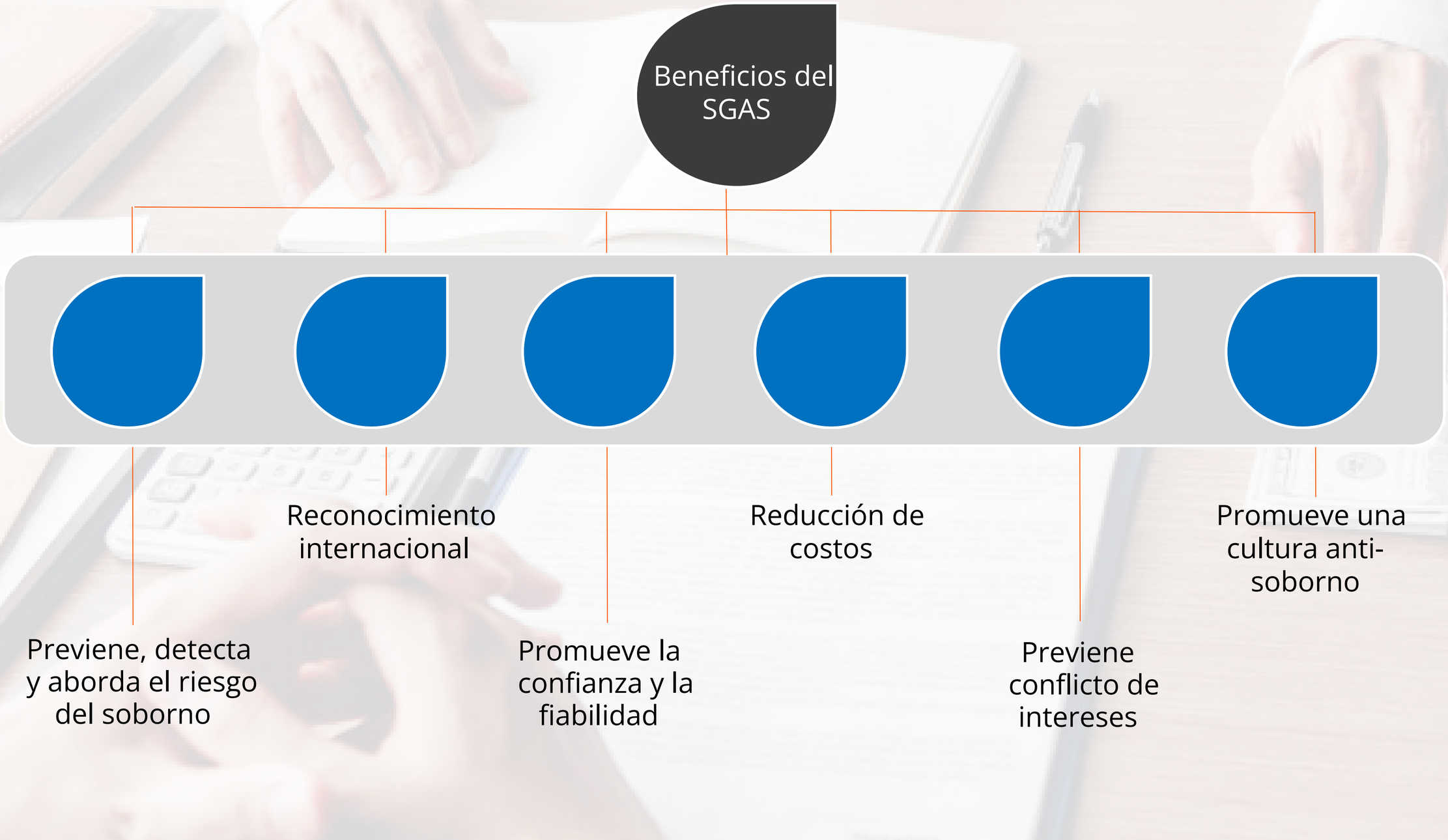
# b. Introducción a los seis principios del SGAS

## SGAS: Seguimiento y revisión

- A fin de mantener un eficaz SGAS, la alta dirección debe supervisar y revisar los procedimientos contra el soborno y cambiarlos cuando sea necesario.
- El cambio de procedimientos debería hacerse cuando la organización atraviesa cualquier cambio de operación, cambio de ubicación, cambios externos, etc.
- Los cambios de política y procedimiento, cuando sean necesarios, llevaran a una gestión eficaz de los riesgos de soborno.
- El SGAS obliga a medir cualquier actividad que decida incluir en sus políticas y procedimientos definidos. Todo el marco gira en torno a la medición y la mejora sin las cuales el "círculo" clásico simplemente no funciona

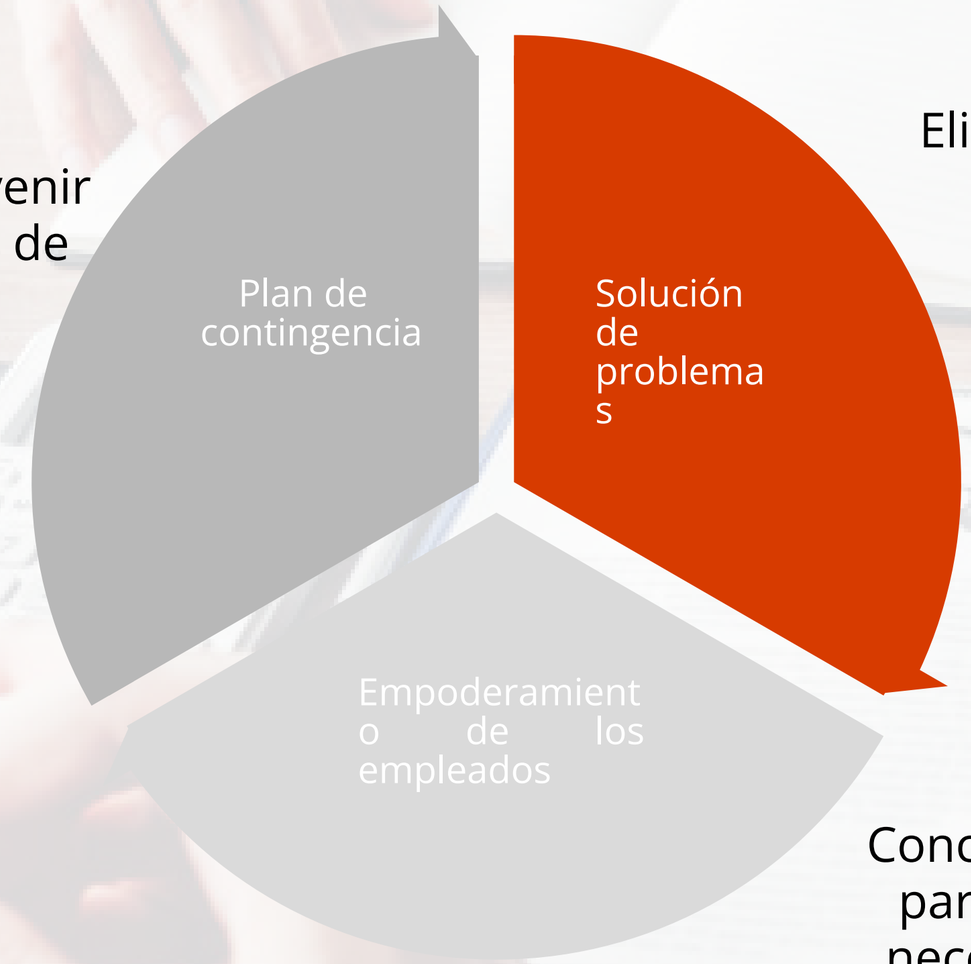


# c. Beneficios del SGAS



# d. Métodos y Técnicas del SGAS

Plan “B” para gestionar y prevenir posibles riesgos de soborno




Eliminar la repetición de problemas

Administrar y mejorar el SGC / SGAS

Concientizar a los empleados para adoptar decisiones necesarias para prevenir, detener el riesgo de soborno

# d. Métodos y Técnicas del SGAS

## Empoderamiento de empleados

Premiar a empleados y reconocer facultades de comportamientos

Involucrar a los empleados (mostrar el valor de la confianza)

Proporcionar información y orientación

**Trabajo en equipo**

Compartir visiones, objetivos y directivas de liderazgo

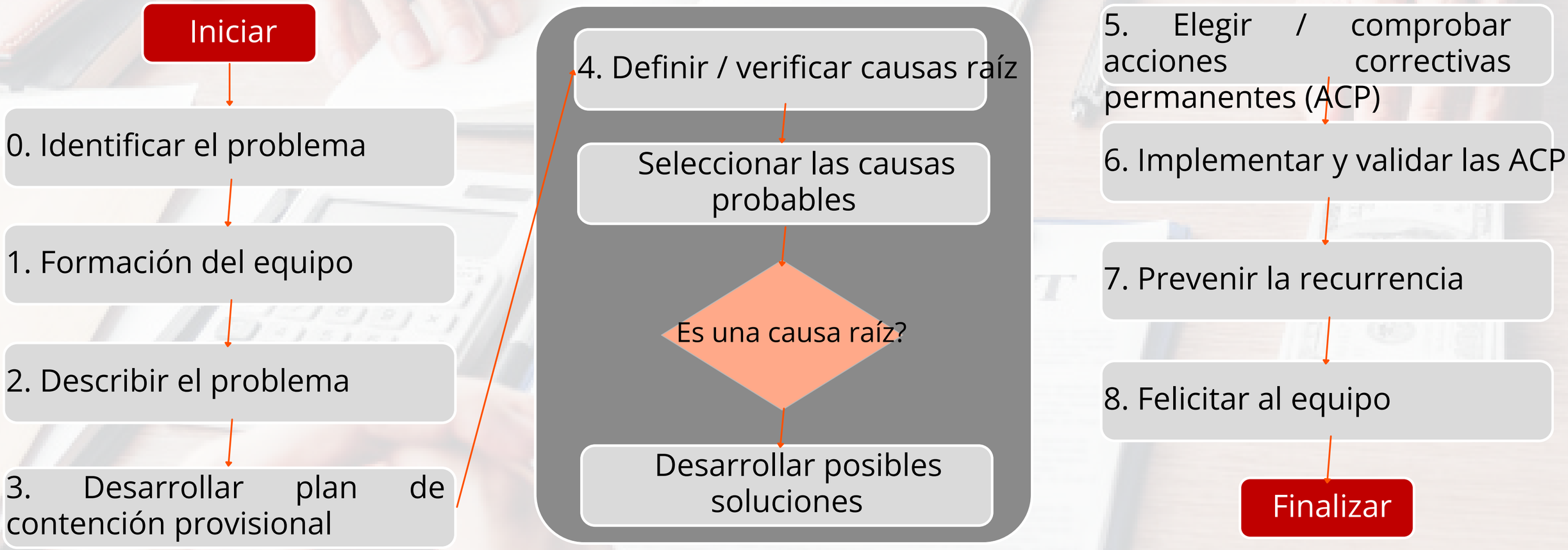
Delegar autoridad y responsabilidad de resolver problemas

Trasladar la responsabilidad de los administradores a los empleados

**Crear una cultura de cumplimiento de obligaciones, y prevención al soborno, promover la integridad, transparencia y evitar represalias**

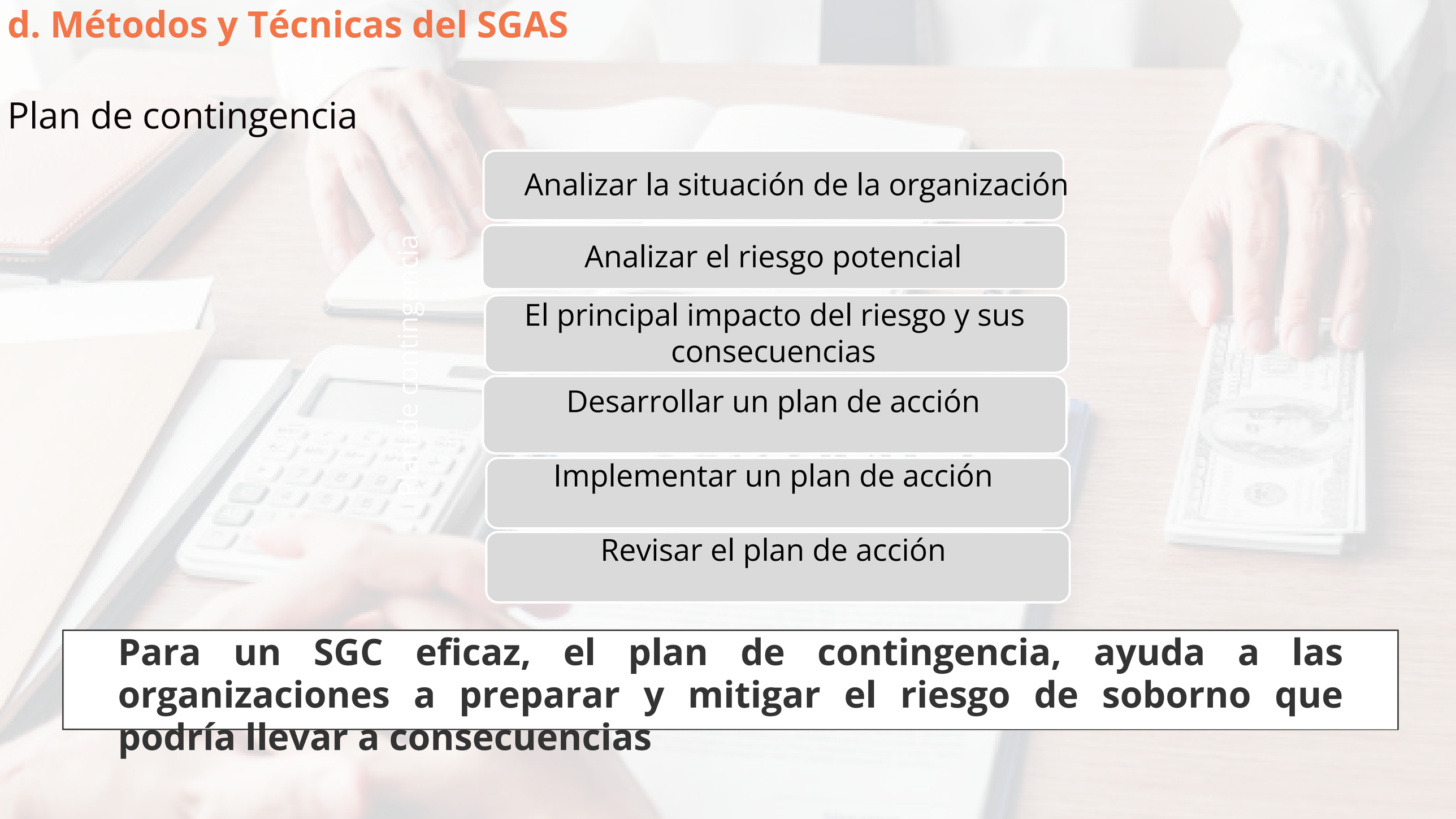
# d. Métodos y Técnicas del SGAS

## Método 8D de resolución de problemas



# d. Métodos y Técnicas del SGAS

Plan de contingencia




- Analizar la situación de la organización
- Analizar el riesgo potencial
- El principal impacto del riesgo y sus consecuencias
- Desarrollar un plan de acción
- Implementar un plan de acción
- Revisar el plan de acción

**Para un SGC eficaz, el plan de contingencia, ayuda a las organizaciones a preparar y mitigar el riesgo de soborno que podría llevar a consecuencias**

# e. Otros principios importantes



# e. Otros principios importantes





PRINCIPIO 1: Operar de acuerdo con las normas más altas de ética e integridad 06

PRINCIPIO 2: Garantizar la aplicación de las mejores prácticas de gobierno y supervisión del programa anti-corrupción 09

PRINCIPIO 3: Rendir cuentas ante las partes interesadas a través de la transparencia y la divulgacion de información pública 14

PRINCIPIO 4: Asegurarse de que las políticas y los procedimientos en el área de recursos humanos estén en consonancia con el programa contra la corrupción 18

PRINCIPIO 5: Elaborar el programa anti-corrupción a partir de una evaluación exhaustiva de los riesgos 21

PRINCIPIO 6: Implementar políticas y procedimientos específicos para contrarrestar los riesgos principales de corrupción 26

PRINCIPIO 7: Gestionar la relación con terceros para asegurarse de que actúen según un estándar anti-corrupción equivalente al de la empresa pública 35

PRINCIPIO 8: Servirse de la comunicación y capacitación para integrar el programa contra la corrupción dentro de la política de la empresa pública 38

PRINCIPIO 9: Proporcionar canales de asesoramiento y de denuncia de irregularidades seguros y accesibles 40

PRINCIPIO 10: Supervisar, evaluar y mejorar continuamente la implementación del programa de lucha contra la corrupción 42

# Ejercicio: Comprender los principios del SGAS

Usted ha sido contratado para implementar un SGAS, como experto y consciente de la importancia, decide presentarlos al Director a fin de obtener mayor participación y aporte de su parte.

Selecciones 2 de los 6 principios del SGAS, y mencione algunas ventajas e importancia de su uso