



Esquema General de Auditoría para el Programa de Cumplimiento

Steven Koegler

Elementos de contexto para asegurar el Programa

- Gobierno corporativo y ‘tone at the top’
 - compromiso y ejemplo
- Normativa y tendencias de nuevas leyes y regulaciones
- Nivel de madurez del CI
 - políticas, procesos, roles y responsabilidades, sistemas de información
- Riesgos propios del negocio
 - productos, geografías, vinculados, canales
- Aspectos realmente estratégicos
- Aspectos operativos que pueden generar impactos importantes según los niveles de tolerancia establecidos

Control por capas – Unidad de Cumplimiento

- Programa completo – LAFT, corrupción, soborno, normas de competencia
- Definición de la estructura del modelo de cumplimiento
- Riesgos relevantes identificados y valorados
 - Incluye situaciones confidenciales
- Controles específicos y transversales
 - Estructuración y responsabilidad de ejecución
- Monitoreo
 - Indicadores, certificaciones, entre otras

Control por capas – Gestión del Riesgo

- Alineación con el modelo de ERM establecido en la compañía
- Identificación, valoración, controles asociados, indicadores y estrategias de mejoramiento de riesgos relevantes
 - estratégicos y de cumplimiento
- Involucramiento de los responsables del negocio
 - Cultura, ejercer el control, responsabilidad frente a la organización
- Riesgos nuevos o emergentes para mantener el modelo a tono
- Modelo de cumplimiento basado en riesgos

Control por capas – Auditoría y aseguramiento

- Conocer el negocio y sus riesgos
- No existencia de conflictos de interés
 - funciones segregadas, incluyendo tareas de investigación
- Conocer el modelo implementado en la organización
- Foco en riesgos y transacciones clave
- Coordinación con la unidad de Cumplimiento y acciones que se están llevando a cabo
- Revisión de los esquemas de respuesta ante eventos materializados
 - manejo de incidentes y crisis

Steven Koegler
steven.koegler@gmail.com