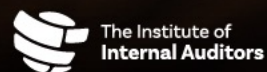


# 12 de Diciembre

08:00 a 14:00 HORAS CHILE

**Centro Parque**

PATROCINA



MEDIA PARTNER



# Modernización de la función de *Compliance*



## Oscar Martínez Yvirmas

Senior Manager de Regulatory & Compliance  
Deloitte



## Dulcamara Rodríguez

Senior Manager de Internal Audit  
Deloitte

# Modernización de la función de *Compliance*

**01**

¿Dónde estamos?  
¿Hacia dónde vamos

**02**

Construyendo una función  
de Compliance Sostenible

**03**

Aseguramiento  
integrado

**04**

Reflexiones  
finales

**Deloitte.**

**Deloitte.**

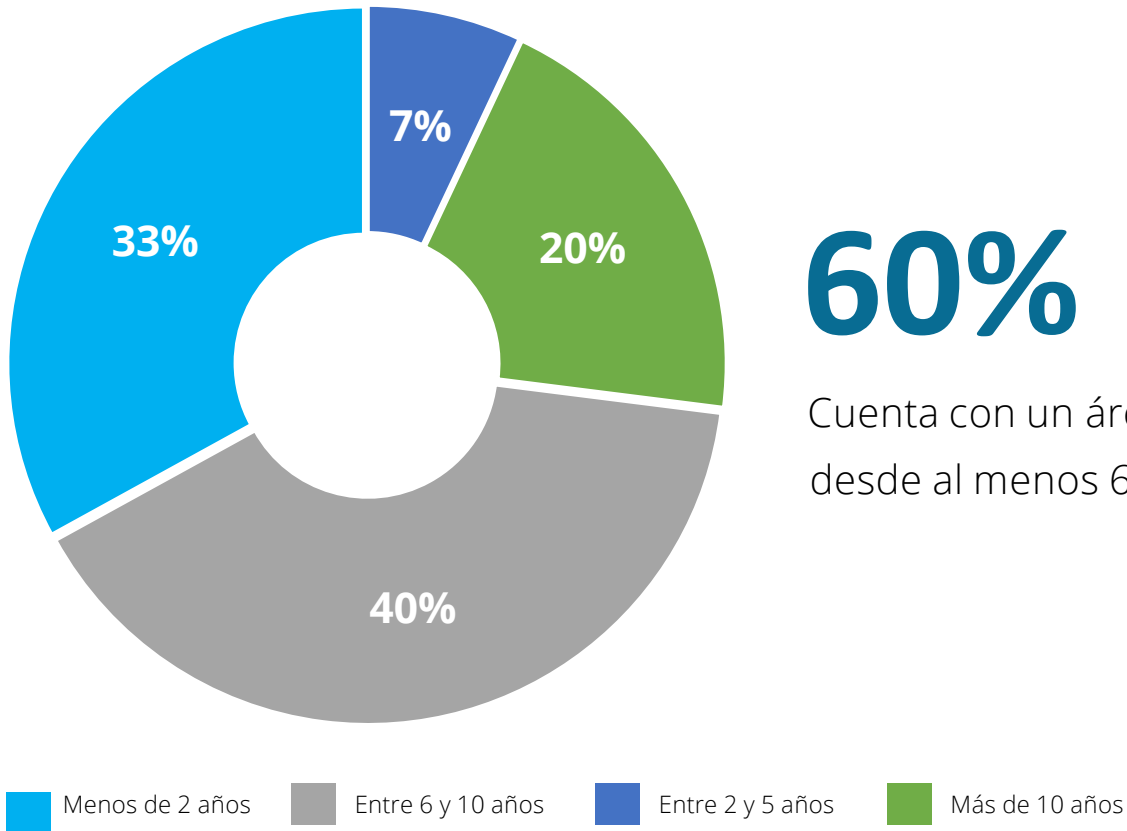
[contacto@iaichile.cl](mailto:contacto@iaichile.cl)

+56 9 39185157

[www.iaichile.cl](http://www.iaichile.cl)

## Algunos números para iniciar...

### Tiempo de existencia del área de Cumplimiento en las empresas



**60%**

Cuenta con un área de E&C desde al menos 6 años

La importancia del función de Cumplimiento también radica en que ésta asume la supervisión, seguimiento y actualización del sistema de cumplimiento, impulsando la creación de una cultura de cumplimiento dentro de la organización

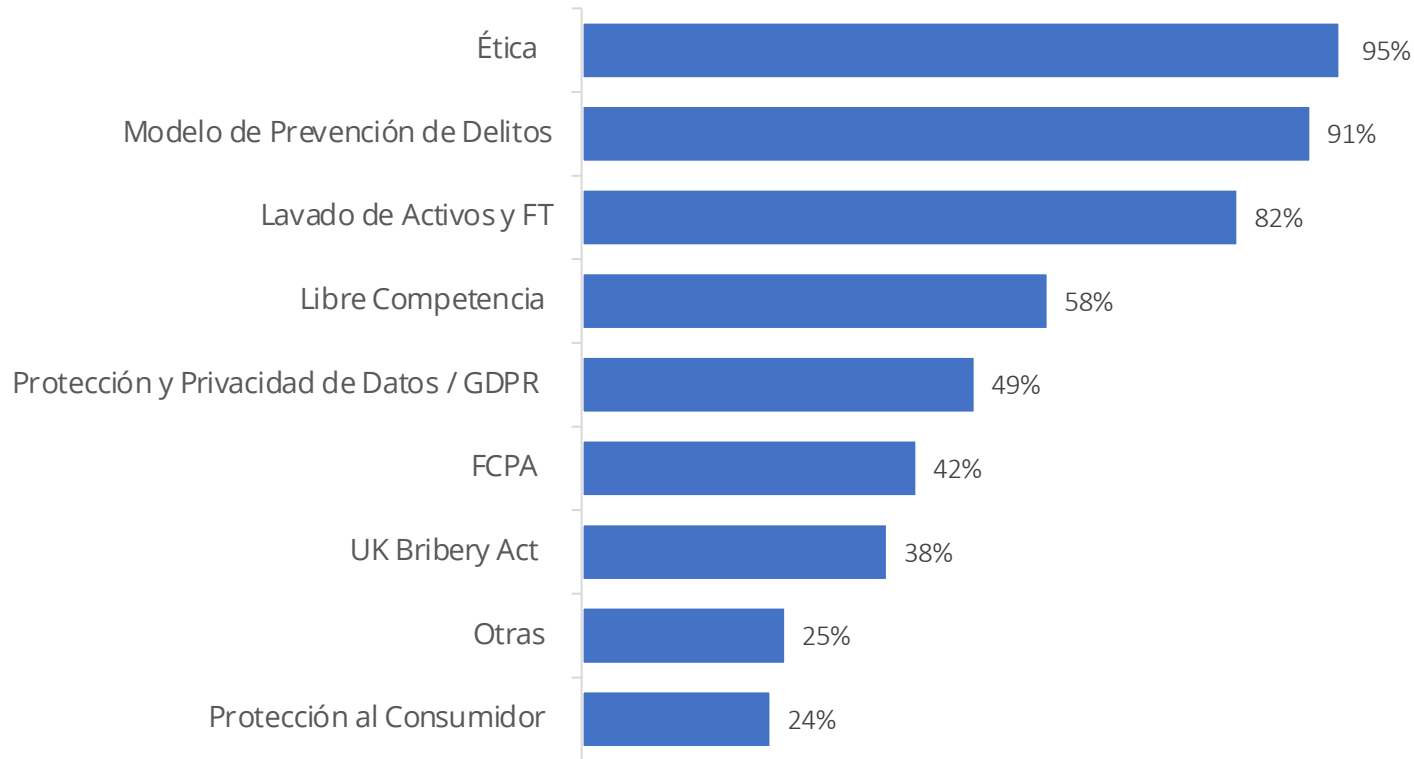
Aún queda trabajo por hacer para consolidar el área, por lo que los miembros del Directorio y la Administración deben seguir demostrando con acciones concretas el liderazgo y compromiso.

Fuente: Estudio Deloitte de la Función de Ética y Cumplimiento en Chile 2023  
<https://www2.deloitte.com/cl/es/pages/risk/articles/estudio-de-la-funcion-de-etica-y-cumplimiento-en-chile.html>

## Algunos números para iniciar...

### Materias a cargo de la función de Ética y Cumplimiento

Respuesta múltiple. Sumatoria mayor a 100

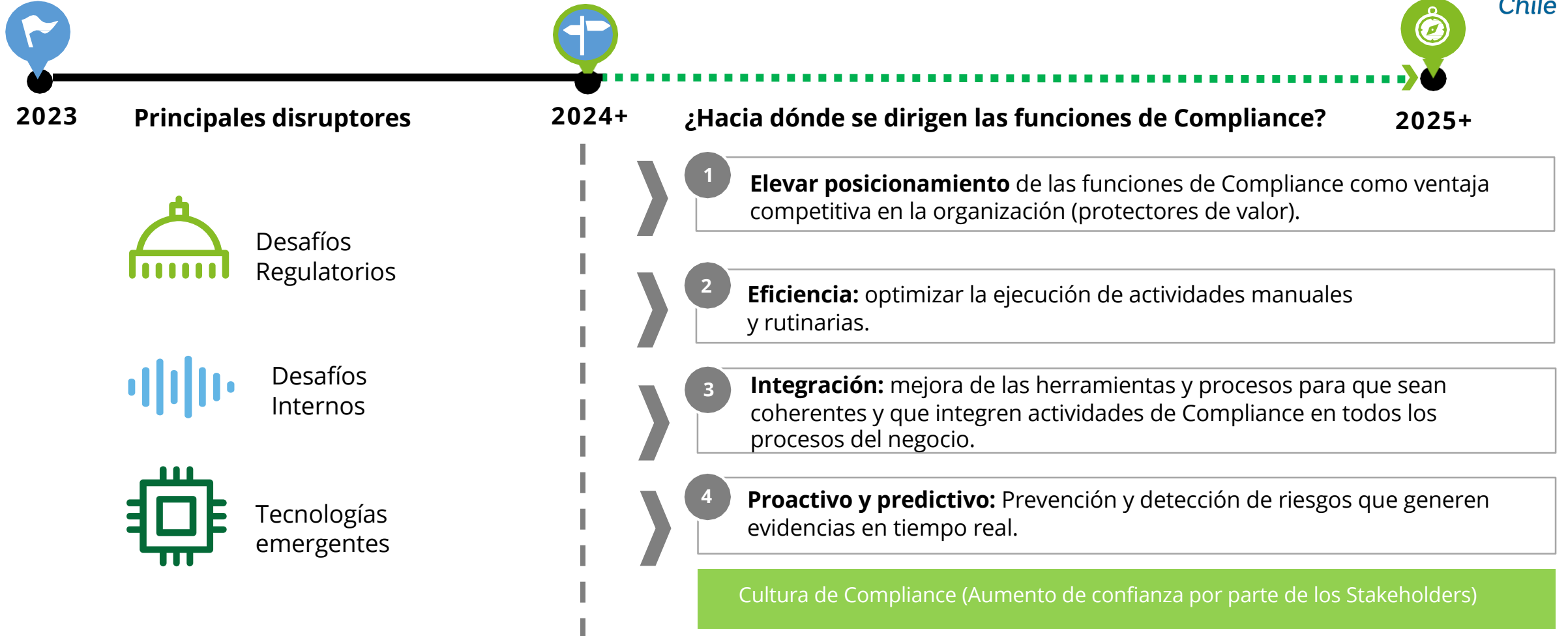


**Cabe mencionar otras materias relevantes tratadas por la función de Ética y Cumplimiento recabadas en opción "otros" , son:**

- Cumplimiento en medioambiente
- Cumplimiento en Derechos Humanos
- Seguridad de la información
- Manejo de información privilegiada

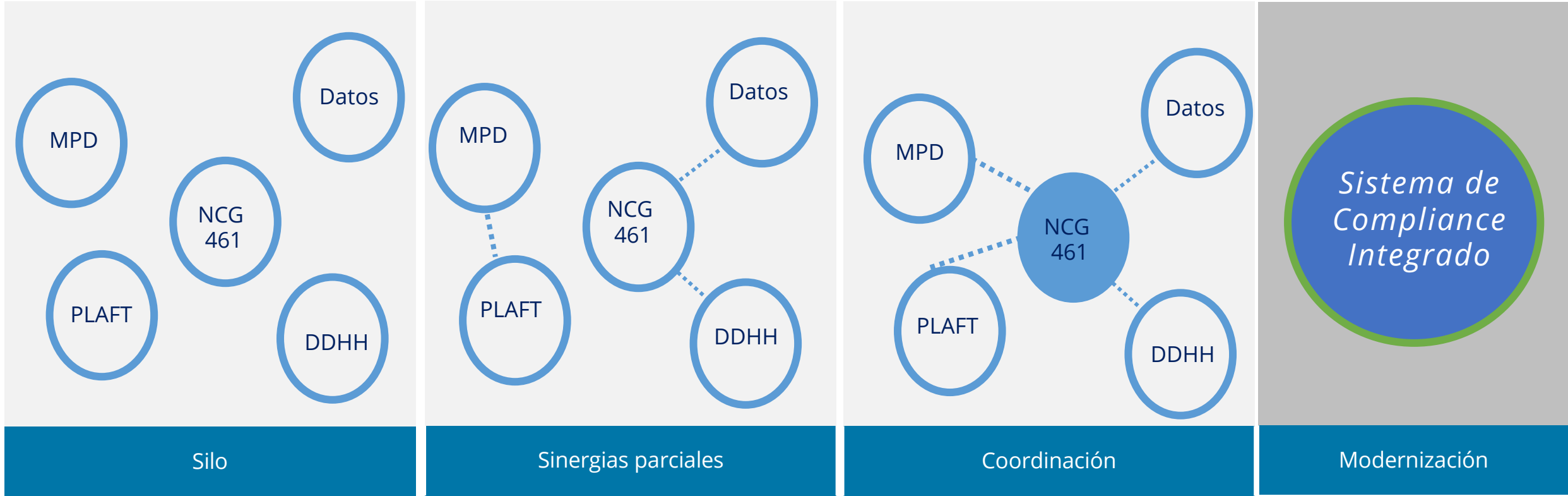
Fuente: Estudio Deloitte de la Función de Ética y Cumplimiento en Chile 2023  
<https://www2.deloitte.com/cl/es/pages/risk/articles/estudio-de-la-funcion-de-etica-y-cumplimiento-en-chile.html>

# ¿Dónde estamos? ¿Hacia dónde vamos?



# ¿Dónde estamos? ¿Hacia dónde vamos?

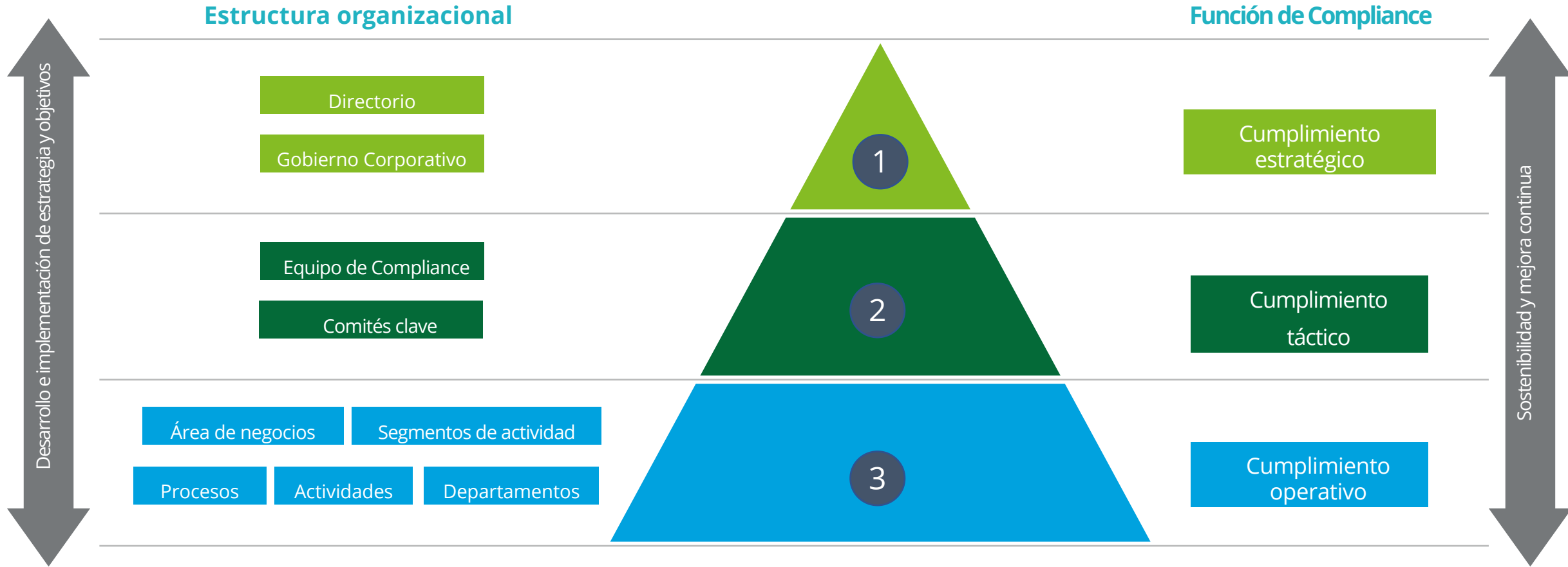
Urge un proceso de integración



Coordinación y colaboración

# Construyendo una función de Compliance Sostenible

Compliance en todas partes



# Construyendo una función de Compliance Sostenible

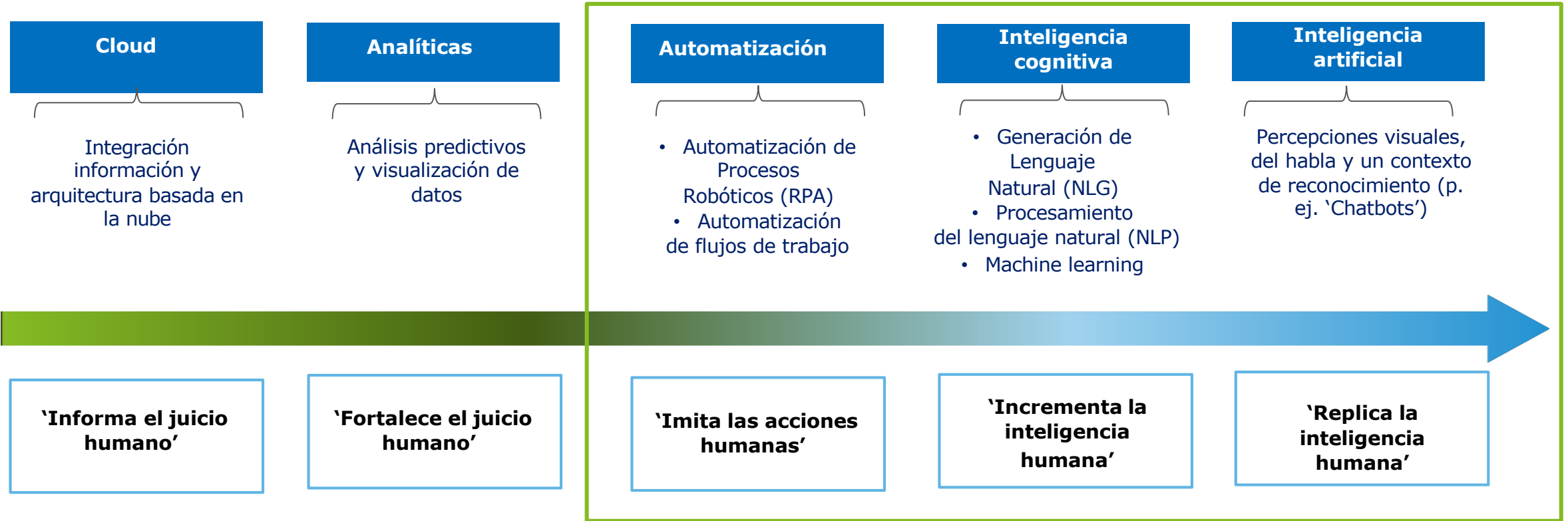
Integrando objetivos y capacidades



- 1 **Simplificar** > Racionalización de actividades redundantes o de bajo valor del Sistema de Compliance Integrado.
- 2 **Automatizar** > Productividad del Sistema de Compliance Integrado, mediante el uso de tecnologías emergentes.
- 3 **Centralizar** > Definición de actividades y responsabilidades claves del Sistema de Compliance Integrado.
- 4 **Estandarizar** > Visión estandarizada de los marcos, políticas y procedimientos del Sistema de Compliance Integrado de forma sistemática.
- 5 **Mejorar** > Capacidades de mejora continua para aumentar el valor del Sistema de Compliance Integrado y reducir los costos asociados.

# Construyendo una función de Compliance Sostenible

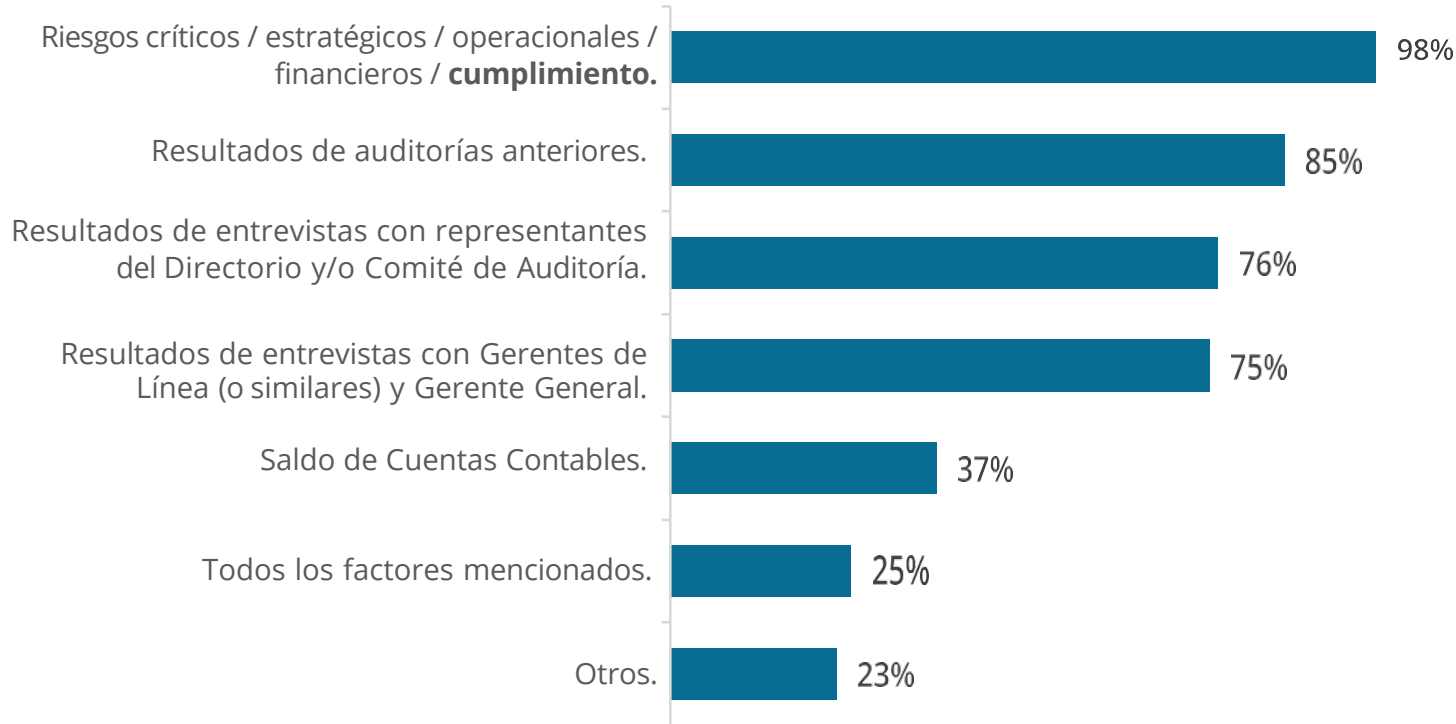
Tecnologías emergentes utilizadas para la modernización



# Construyendo una función de Compliance Sostenible

Aseguramiento integrado como parte importante del Sistema (Colaboración estrecha)

Factores considerados en el proceso de análisis, que luego son documentados para la trazabilidad de los resultados



97% de los encuestados afirman contar con un plan de Auditoría formal, documentado y aprobado por la alta dirección para este año. Además, indican que los riesgos en general ya sean críticos, estratégicos, operacionales, financieros y de cumplimiento son los factores más considerados en el proceso de análisis en los planes de Auditoría,

Fuente: 5to Estudio Nacional de la Función de Auditoría Interna (Deloitte & IAI)  
<https://www2.deloitte.com/cl/es/pages/risk/articles/encuesta-nacionalIndenlas-practicas-de-las-funcion-de-la-auditoria-interna.html>

# Construyendo una función de Compliance Sostenible

Aseguramiento integrado como parte importante del Sistema (Colaboración estrecha)

- Mantener actualizado el mapa regulatorio.
- Priorizar en conjunto a Compliance los riesgos regulatorios
- Sensibilizar Directorio y a los miembros de la Administración sobre nuevos riesgos regulatorios.
- Asistir a las áreas comerciales en la implementación del cumplimiento operativo;
- Reportar nuevos riesgos de cumplimiento.



- Evaluar la eficiencia y eficacia del Sistema, procesos y estructura de ética y cumplimiento.
- Abordar las principales amenazas y debilidades asociadas con el riesgo de cumplimiento.
- Recomendar al Directorio y a los miembros de la Administración planes de mitigación o algún cambio en el Sistema.
- Asegurar el compromiso del Directorio y de los miembros de la Administración con respecto a las consecuencias del riesgo de no cumplir con las normativas.
- Auditar el Sistema de Cumplimiento.
- Facilitar la comprensión de los riesgos de cumplimiento mediante la adopción planes de acción;

# Construyendo una función de Compliance Sostenible

Aseguramiento integrado como parte importante del Sistema (Colaboración estrecha)



Auditoría  
Interna

## El riesgo como punto de partida para el aseguramiento independiente del Sistema de Cumplimiento:

- ¿Cuáles son las áreas más importantes de riesgos de cumplimiento que enfrentamos?
- ¿Tenemos las políticas adecuadas en vigor? ¿Existen riesgos clave para los cuales no tenemos políticas?
- ¿Se han actualizado las políticas existentes para abordar desarrollos recientes, incluidos cambios en la empresa o en la ley?
- ¿Contamos con los recursos de gestión adecuados para supervisar y hacer cumplir el cumplimiento de nuestras políticas?
- ¿Cómo estamos utilizando la tecnología para supervisar y hacer cumplir nuestras políticas?



**Conclusión:** los equipos de auditoría deben mantener o aumentar sus esfuerzos de supervisión en asuntos de Cumplimiento. Es importante que los comités de auditoría vean sus responsabilidades de cumplimiento de manera integral, manteniendo una postura abierta para mantener lo que está funcionando y considerar nuevos enfoques según sea necesario.

# Construyendo una función de Compliance Sostenible

Oficial de cumplimiento (CCO) - Una profesión en movimiento





En la alianza de Compliance, Gestión de Riesgos y Auditoría Interna, **forjamos el camino hacia una función sostenible que no sólo cumple, sino que trasciende, inspirando confianza y liderazgo....**



Oscar Martínez Yvirmas  
+56 9 4684 0987

Senior Manager de Regulatory & Compliance Deloitte



Dulcamara Rodríguez  
+56 9 6844 3056

Senior Manager de Internal Audit Deloitte



# RISK IN FOCUS 2024

*Hot topics for internal auditors*

**Muchas Gracias**

[contacto@iaichile.cl](mailto:contacto@iaichile.cl)

+56 9 39185157

[www.iaichile.cl](http://www.iaichile.cl)