



www.pwc.cl

Ley 20.393
Sus implicancias,
desafíos y oportunidades
Noviembre 2010

Indice

- | | |
|---|--|
| 1. Presentación | Rafael Ruano Díez |
| 2. Unidad de Análisis Financiero
Prevenición y Control del Lavado de Activos | Tamara Agnic Martínez |
| 3. Responsabilidad Penal de la Empresa | Gonzalo Medina Schulz |
| 4. Cómo responder ante la Ley. Métodos y Acciones | Loreto Pelegrí Haro
Rafael Ruano Díez |
| 5. Preguntas | |

Algunos Antecedentes: Delitos económicos durante una crisis económica



Algunos Antecedentes: Delitos económicos durante una crisis económica

Encuesta Global de Delitos Económicos 2009

November 2009

El crimen económico prospera en la crisis económica

Sea que estemos o no en dificultades— todas las organizaciones corren el riesgo de sufrir un crimen económico

Organizaciones que experimentan un **descenso** en su rendimiento financiero

Organizaciones que experimentan una **mejoría** en su rendimiento financiero

Organizaciones que **no tienen** cambios en su rendimiento financiero

El crimen económico sigue siendo un riesgo de negocio **generalizado**, que no discrimina entre sus víctimas basado en el grado relativo de su rendimiento financiero

1 en 3 entrevistados reportaron Fraudes / Crimen económico en los últimos 12 meses

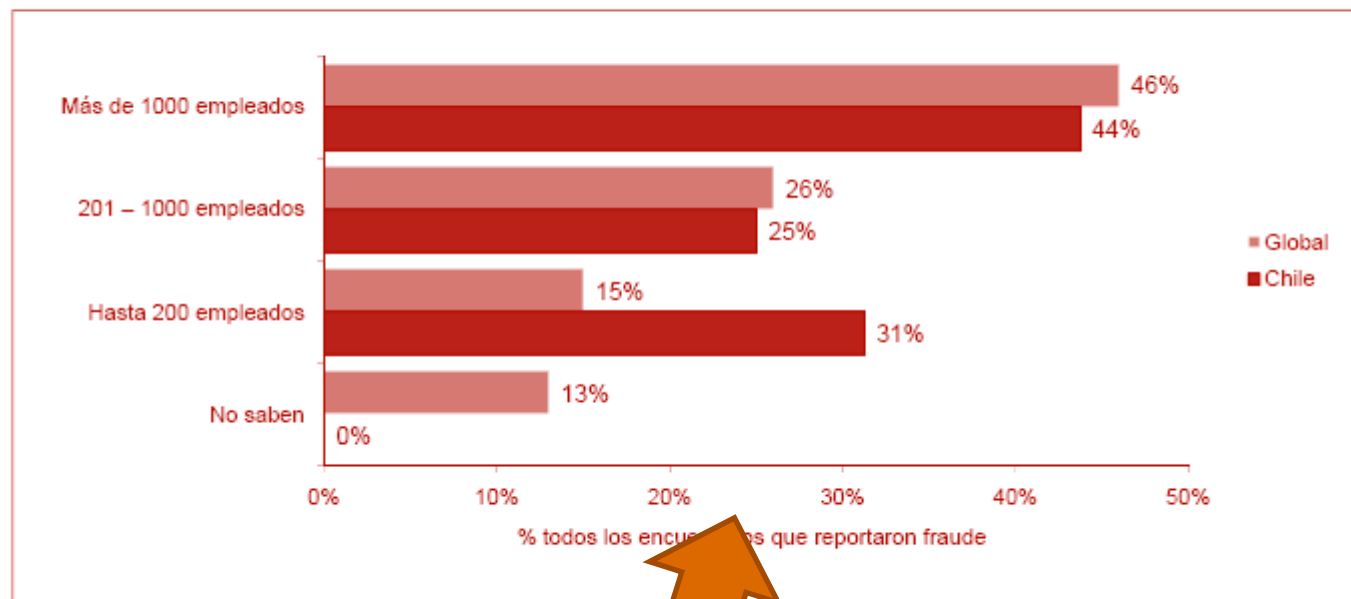
En Chile 1 de 5 entrevistados reportaron Fraudes / Crimen económico en los últimos 12 meses

PricewaterhouseCoopers Chile

Slide 8

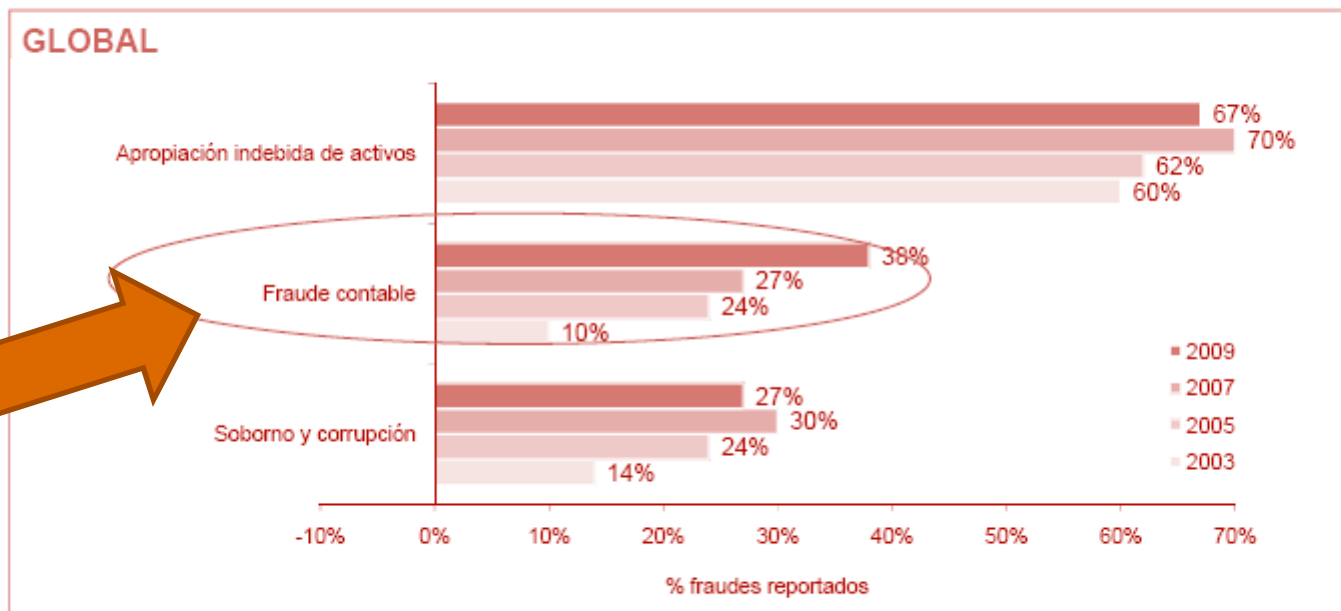
Cómo se divide el pastel del fraude

Las más grandes organizaciones reportan más fraude



Cómo se divide el pastel del fraude

Organizaciones reportaron mayores niveles de fraude contable en la crisis económica

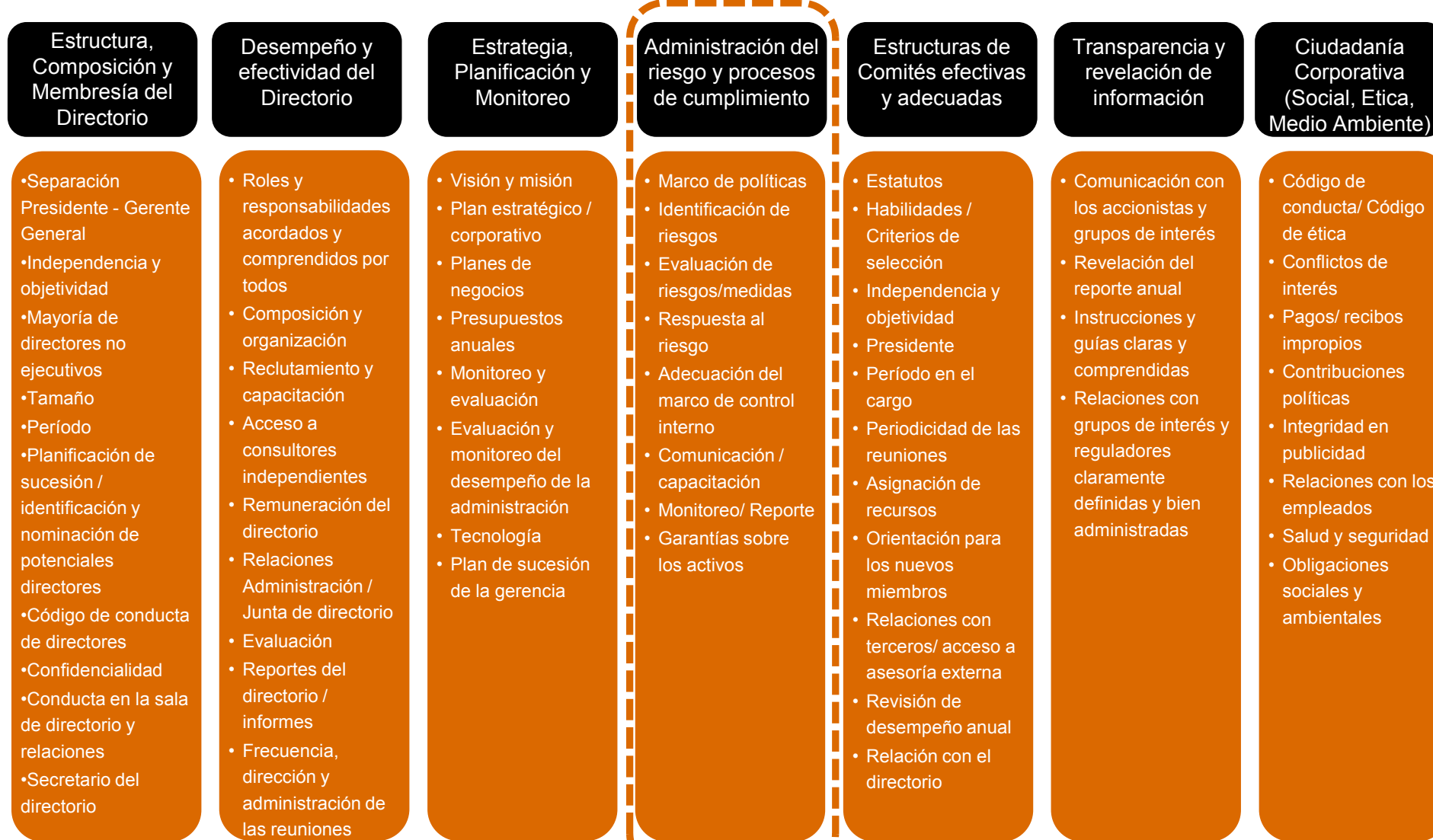


El fraude contable se ha triplicado desde el año 2003

Ley 29.393

Metodología de respuestas

Focos de Acción del Gobierno Corporativo



Sus implicancias, desafíos y oportunidades
PwC

Noviembre 2010
Slide 9

Inquietudes

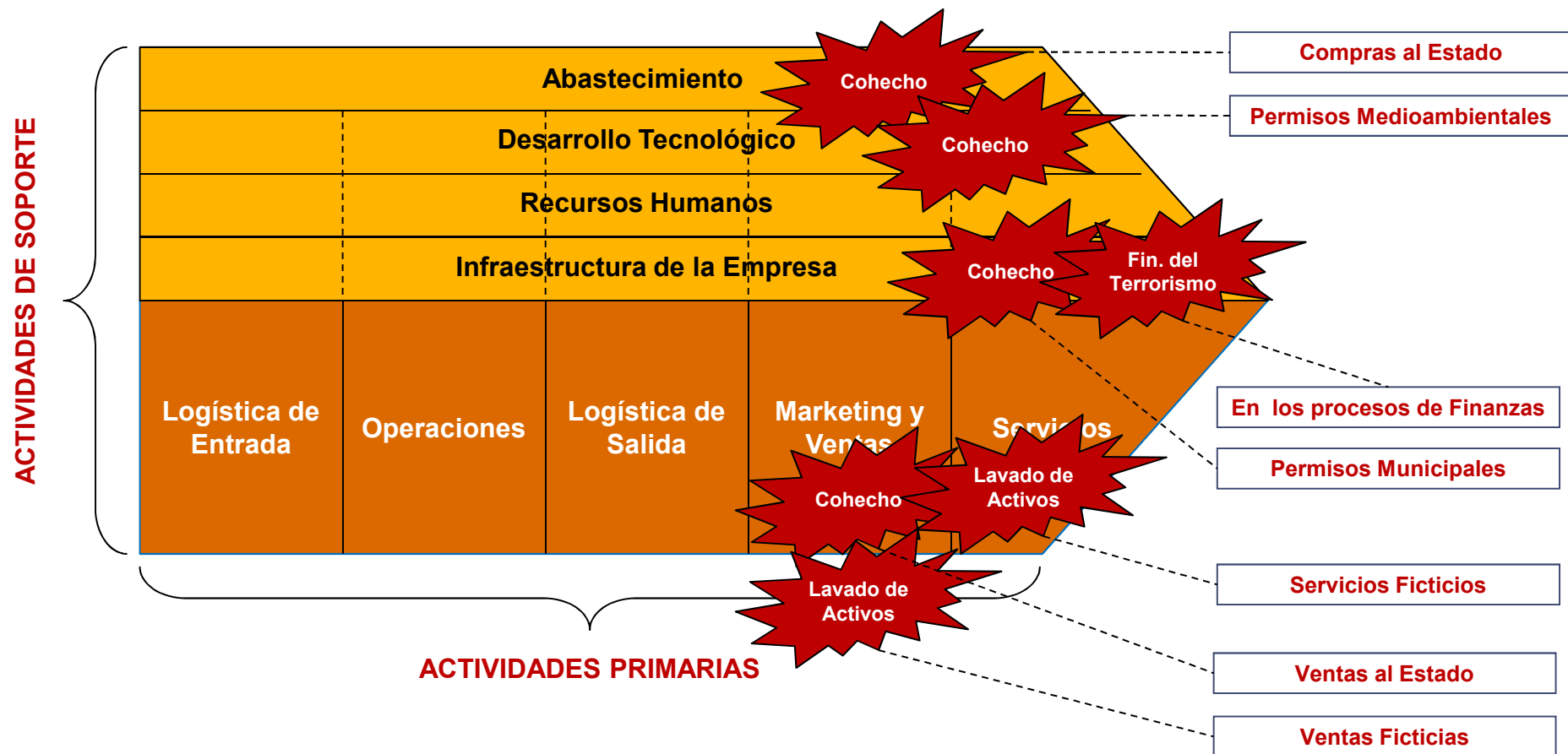
De nuestro análisis de la Ley 20.393, podemos destacar los siguientes aspectos prácticos relevantes:

- Alcance del concepto de funcionario público.
- Cohecho a funcionario público extranjero.
- Relaciones de la empresa con sus proveedores o contratistas (Lavado de Activos).
- Donaciones, aportes u otros beneficios económicos otorgados a entes fiscales, tales como municipales, intendencias, Carabineros de Chile (Cohecho).
- Donaciones en dinero otorgados a comunidades, sin seguimiento suficiente (Financiamiento del Terrorismo).
- Conductas realizadas por subcontratistas que estén bajo dirección o supervisión directa de algún trabajador de la empresa.
- Modelo de prevención de delitos, ¿Eximente de responsabilidad penal para la persona jurídica?

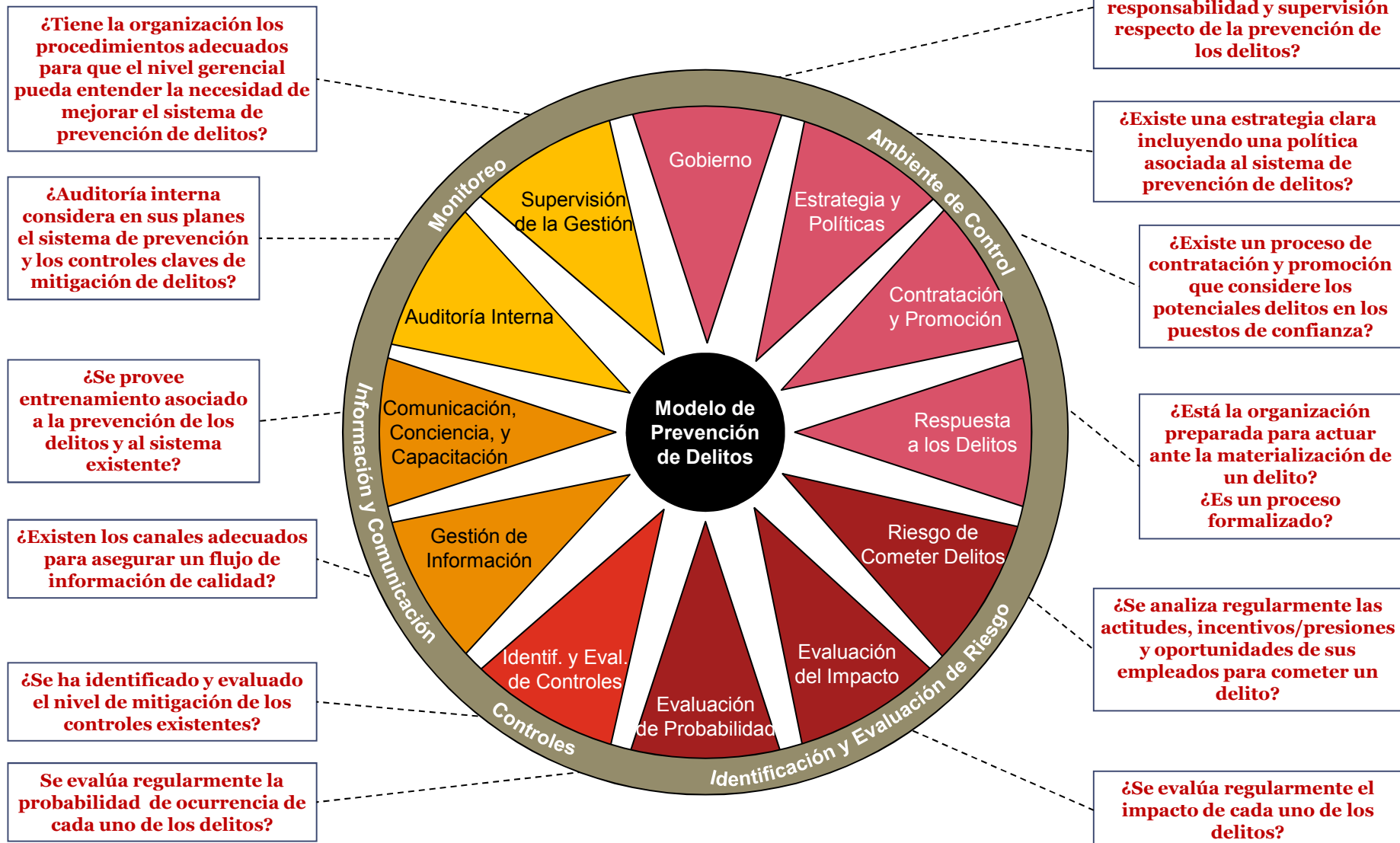
Cadena de Valor:

¿Dónde podrían materializarse los riesgos de delitos?

EJEMPLOS



Modelo de Prevención de Delitos



El proceso de prevención de delitos



Metodología PwC-MPD



Diseño e Implementación de un Modelo de Prevención de Delitos – Etapas de un proyecto “end to end”

Principales actividades



- Análisis del negocio en contexto de los delitos que establece la Ley para la realidad particular de la Empresa
- Evaluación del nivel de exposición de la persona jurídica al riesgo de estos delitos
- Identificación de políticas, normas y procedimientos corporativos y locales vigentes (mecanismos de prevención actual)
- Identificación de brechas de los mecanismos de prevención actual respecto a los requerimientos de la ley y de las buenas prácticas:
 - Aspectos organizacionales
 - Aspectos normativos
 - Componentes del sistema de prevención actual
 - Procesos
 - Controles preventivos y correctivos o de información
 - Sistemas y Registros
 - Diseño de un plan de mejoras
- Diseño, construcción e implementación del Modelo de prevención mejorado, incluyendo:
 - Políticas
 - Organización, estructura y responsabilidades
 - Normas de conducta, reglamentos y anexos a contratos de trabajo y prestación de servicios
 - Procedimientos y protocolos de prevención
 - Procedimientos de denuncia
 - Plataforma tecnológica (sistemas y registros)
- Capacitación y puesta en marcha de mejoras
- Diseño e implementación de métodos de supervisión del sistema (monitoreo / actualización)
- Certificación del sistema de prevención de delitos (opcional)

Preguntas

© 2010, PricewaterhouseCoopers Consultores, Auditores y Compañía Limitada. Todos los derechos reservados. Prohibida su reproducción total o parcial.

“PwC” se refiere a la red de firmas miembros de PricewaterhouseCoopers International Limited, cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente.

