



www.pwc.cl

Ley 20.393

Sus implicancias, desafíos y oportunidades

Noviembre 2010



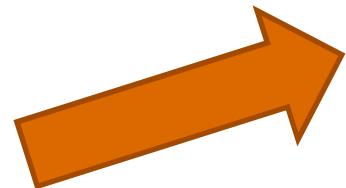
Indice

- | | |
|---|--|
| 1. Presentación | Rafael Ruano Díez |
| 2. Unidad de Análisis Financiero
Prevención 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 próspera 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

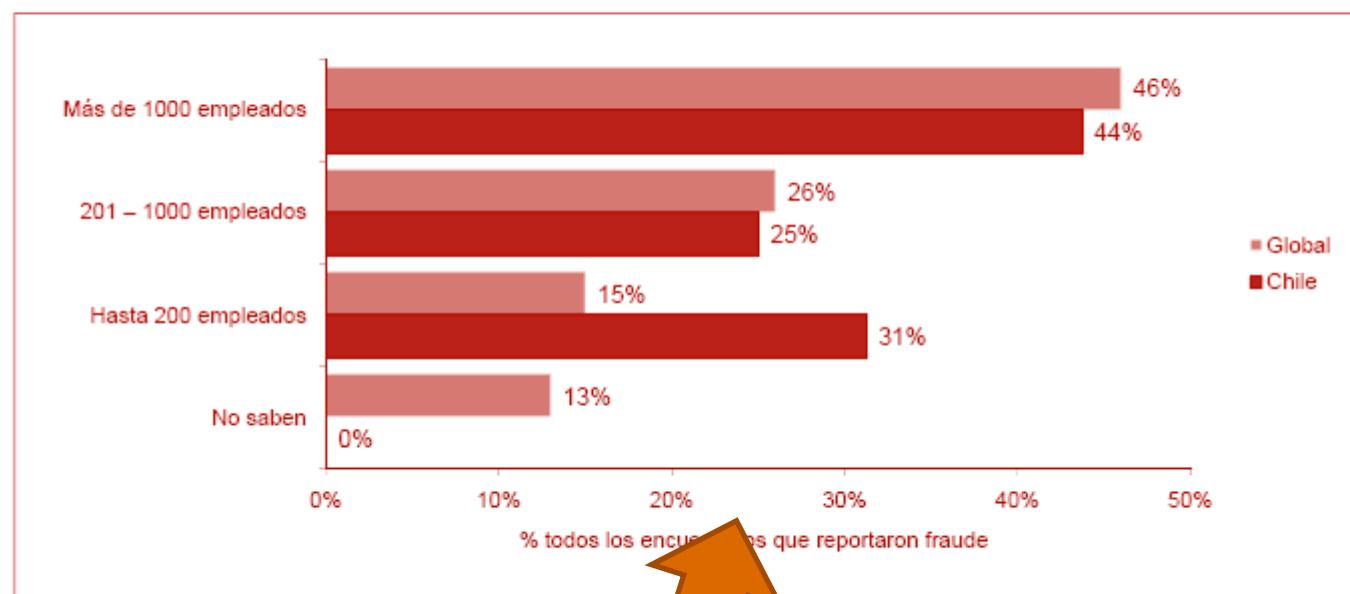
En Chile 1 de 5 entrevistados reportaron Fraudes / Crimen económico en los últimos 12 meses

PricewaterhouseCoopers Chile

Slide 8

Cómo se divide el pastel del fraude

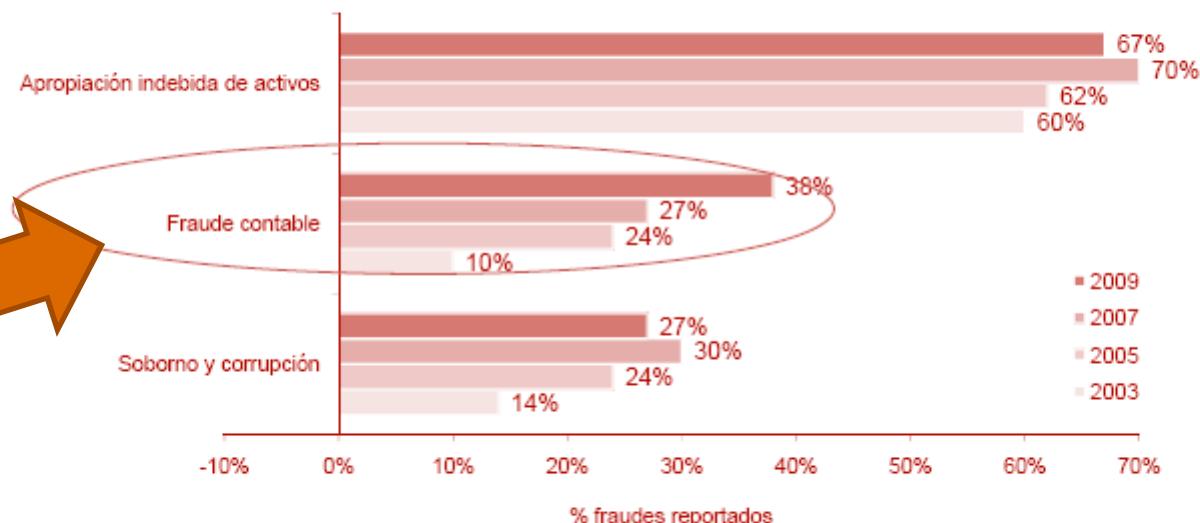
Las más grandes organizaciones reportan más fraude



Cómo se divide el pastel del fraude

Organizaciones reportaron mayores niveles de fraude contable en la crisis económica

GLOBAL



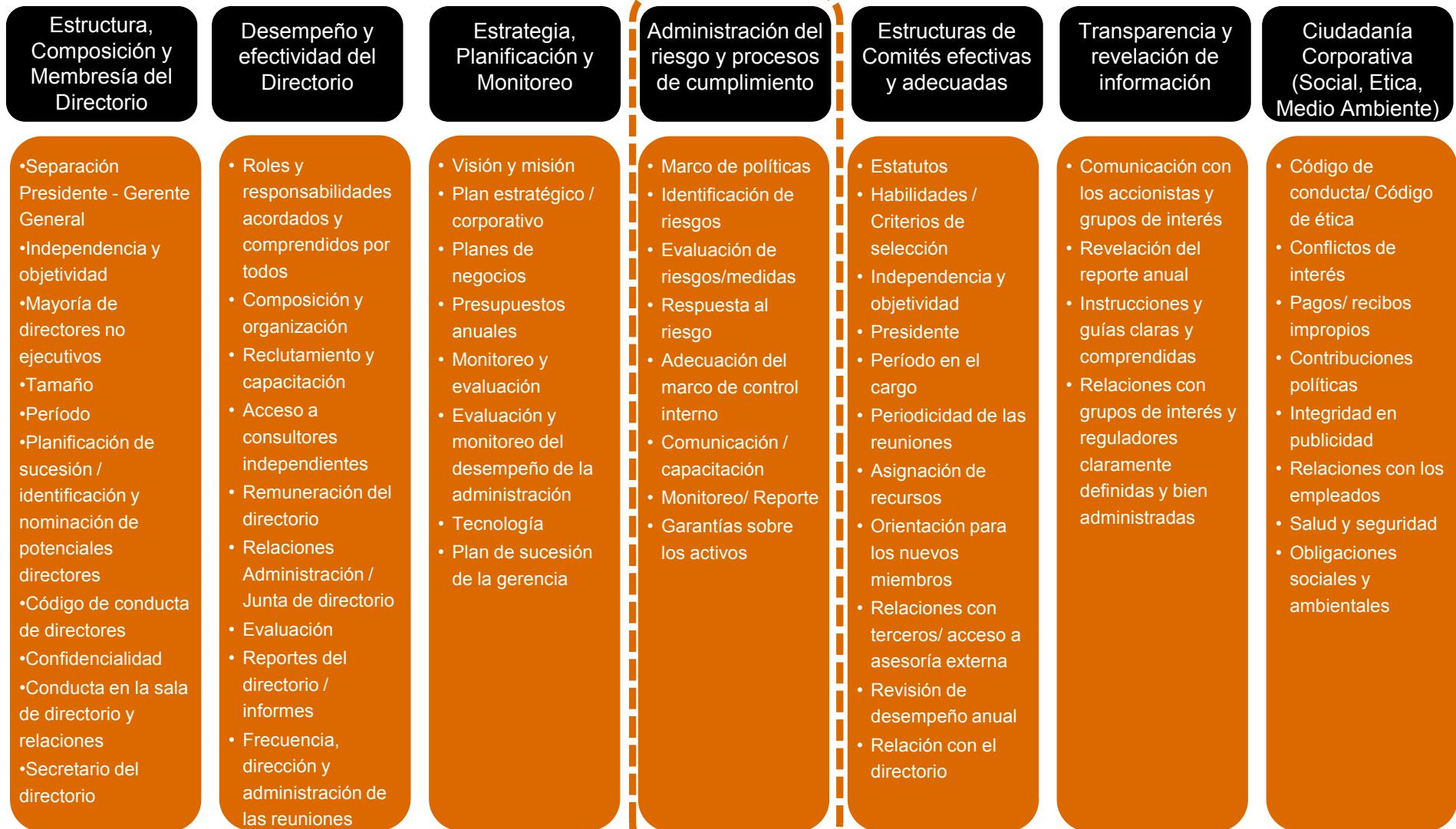
El fraude contable se ha triplicado desde el año 2003

www.pwc.cl

Ley 29.393

Metodología de respuestas

Focos de Acción del Gobierno Corporativo



Sus implicancias, desafíos y oportunidades

PwC

Noviembre 2010

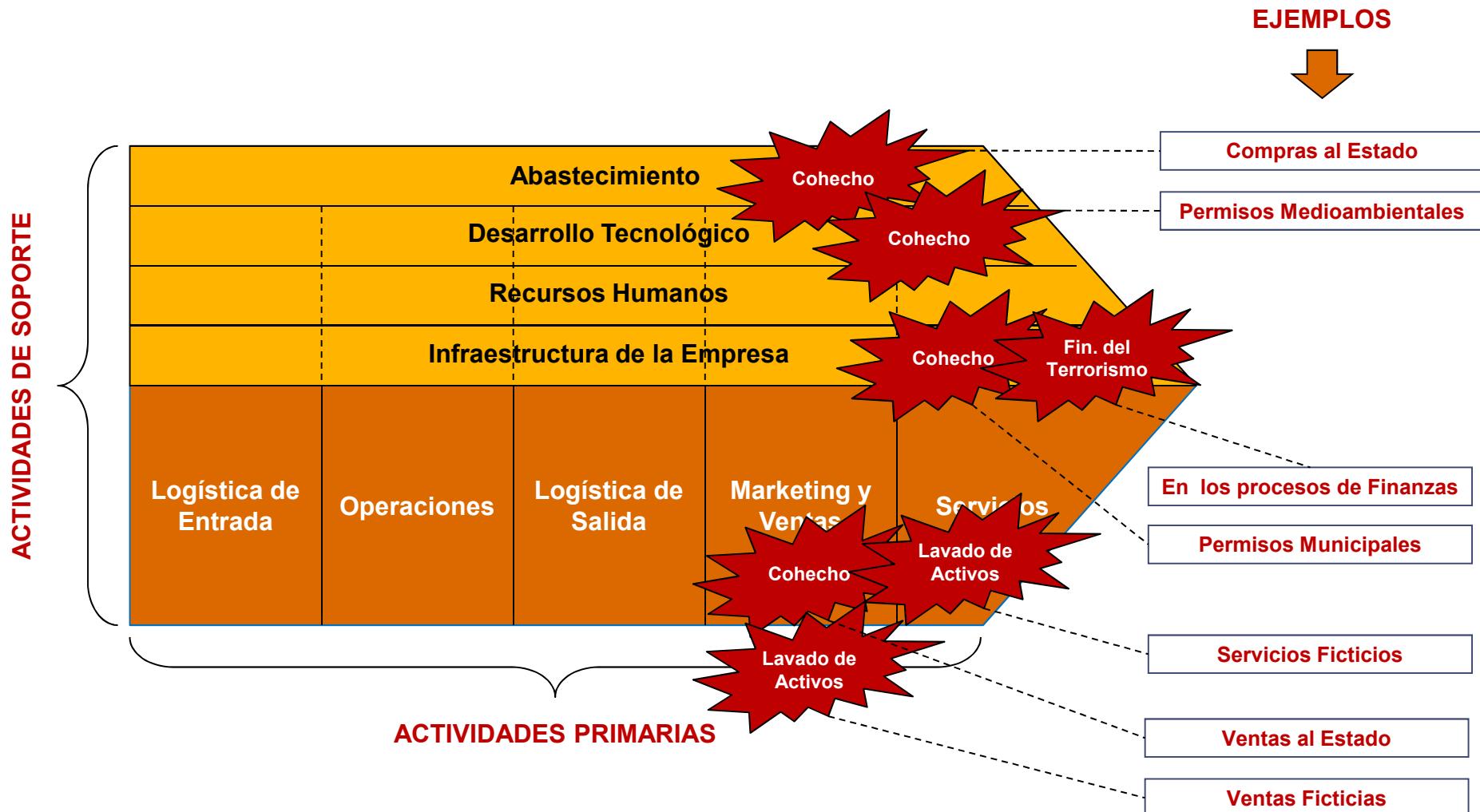
Slide 9

Inquietudes

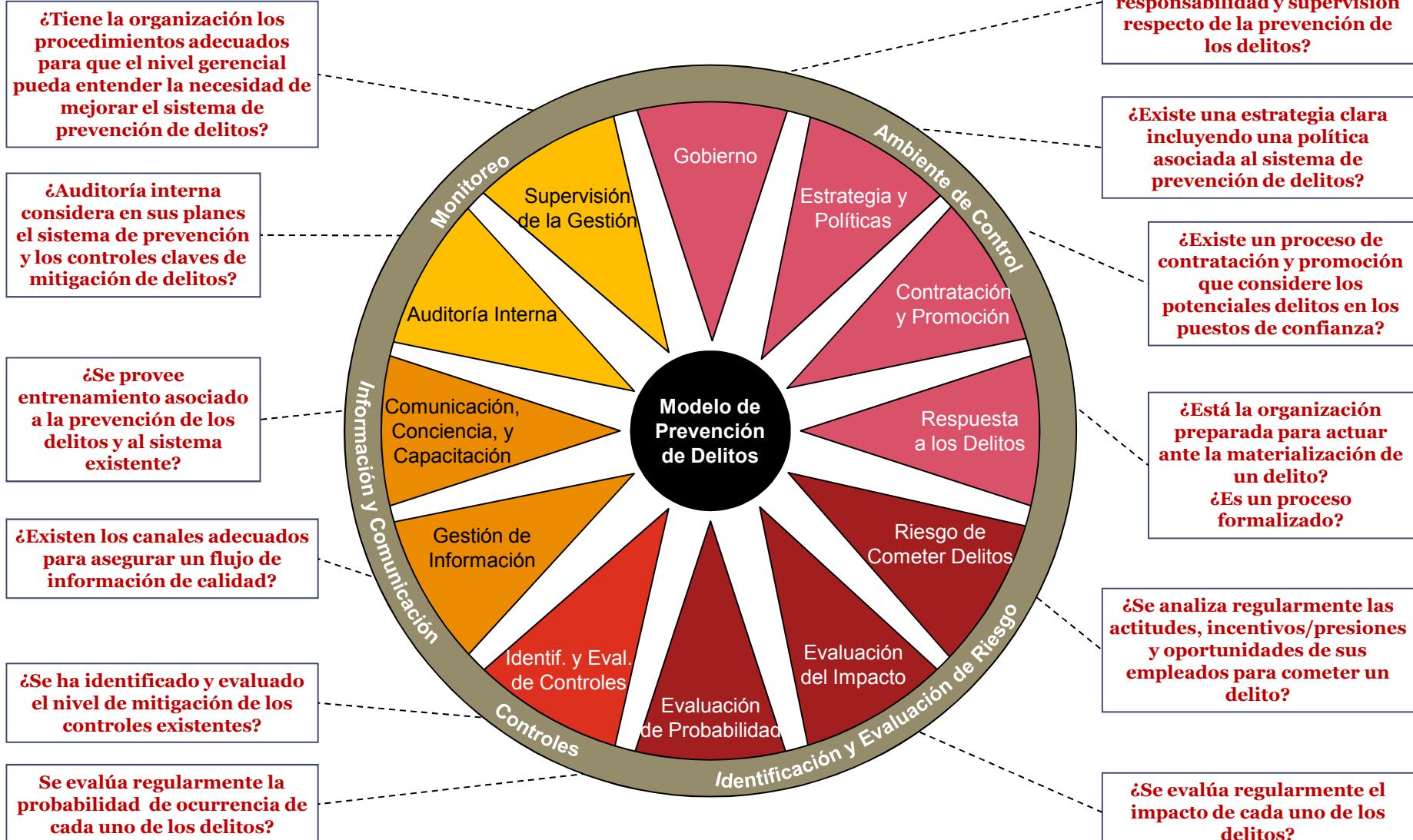
De nuestro análisis de la Ley 20.393, podemos destacar los siguientes aspectos prácticos relevantes:

- 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?



Modelo de Prevención de Delitos



El proceso de prevención de delitos

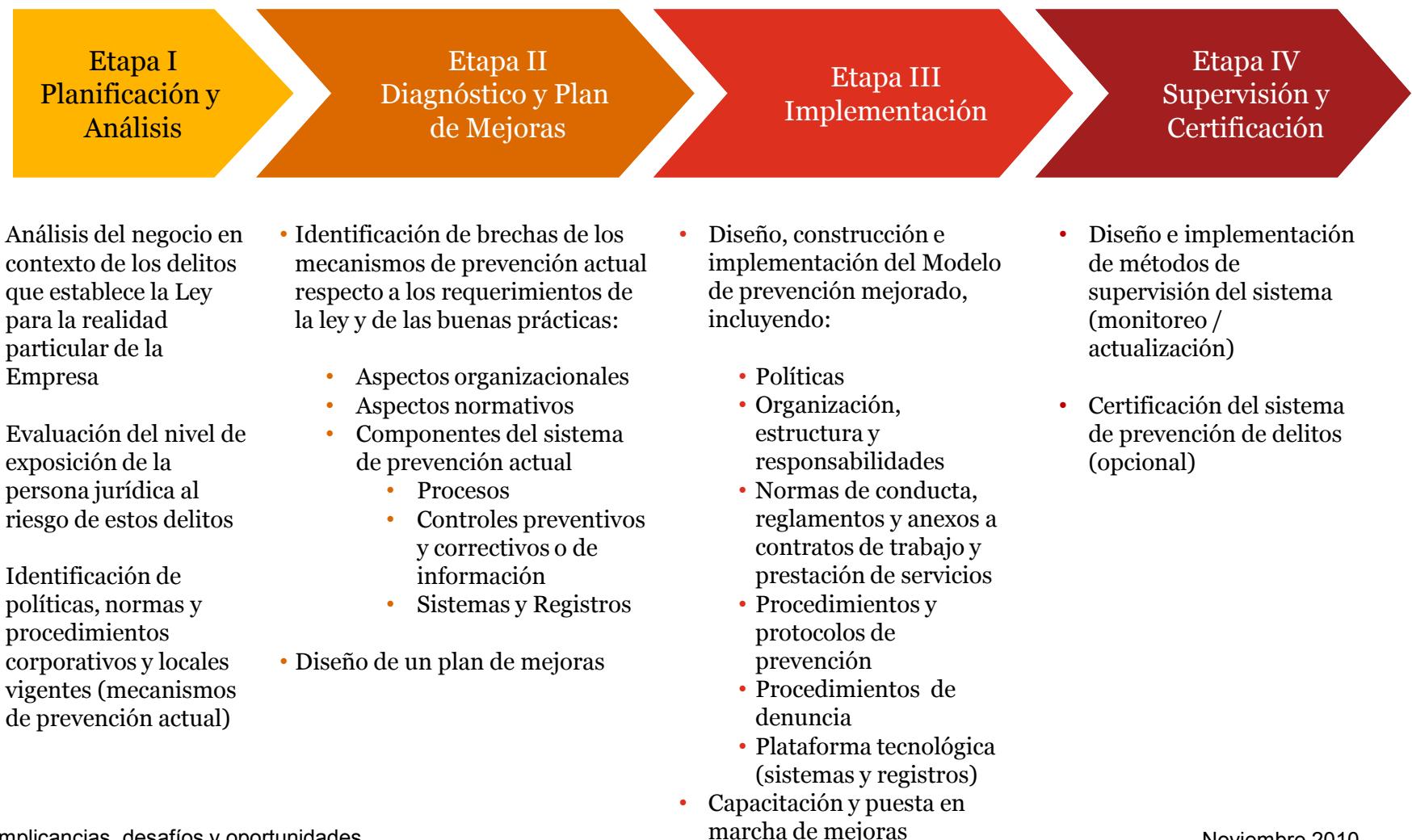


Metodología PwC-MPD



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

Principales actividades



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.

