



Facultad de Derecho

Especialización en Cumplimiento y Anticorrupción

Tema:

Mínimo viable para la Identificación y análisis de riesgos en Pymes

**Trabajo de Titulación para la obtención del Título de Especialista en
Cumplimiento y Anticorrupción**

Presentada por:

Valentina Carrasco Terán y María Camila Moncayo

Tutor:

Juan Francisco González

Quito, junio de 2023

RESUMEN

La identificación y análisis de riesgos empresariales son componentes fundamentales para una gestión sostenible, eficiente y exitosa de cualquier organización. Cada vez más, las empresas se enfrentan a un sin número de riesgos que pueden afectar su desempeño, rentabilidad y sobre todo su reputación. La gestión efectiva de los riesgos empresariales es muy relevante e importante pues implica identificar, evaluar y mitigar estos riesgos potenciales, y al mismo tiempo buscar oportunidades de mejora. En este proyecto, se desarrollará una metodología específica que contenga los elementos mínimos viables para pymes, lo cual les permita anticiparse a los posibles escenarios negativos y tomar medidas preventivas o correctivas para minimizar su impacto. En este caso, el proyecto se concentra en tres materias legales: i) anticorrupción; ii) conflictos de interés; y, iii) laboral.

Palabras clave: Análisis de riesgos, Pymes, corrupción, laboral, conflictos de interés,

ABSTRACT

Now a days, companies face a number of risks, which threatens their performance, profitability and, above all, their reputation. Hence, the importance of an efficient process of risk's assessment. The effective management of business risks involves identifying, evaluating and mitigating these potential risks, and at the same time identify improvement opportunities. In this project, a specific methodology will be developed that contains the minimum viable elements for SMEs, which allows them to anticipate possible negative scenarios and take preventive or corrective measures to minimize their impact. In this case, the project focuses on three legal matters: i) anti-corruption; ii) conflicts of interest; and, iii) labor.

Keywords: Risk Assessment, SMEs, anti-corruption, conflicts of interest, labor.

DECLARACIÓN DE ACEPTACIÓN DE NORMA ÉTICA Y DERECHOS

El presente documento se ciñe a las normas éticas y reglamentarias de la Universidad de Los Hemisferios. Así, declaro que lo contenido en este ha sido redactado con entera sujeción al respeto de los derechos de autor, citando adecuadamente las fuentes. Para la elaboración del presente trabajo se han podido utilizar datos confidenciales de una o más organizaciones por lo que se adjunta el correspondiente acuerdo de confidencialidad.

De comprobarse que no cumplí con las estipulaciones éticas, incurriendo en caso de plagio, me someto a las determinaciones que la propia Universidad plantee.

Valentina Carrasco Terán

C.I. 1714083738

DECLARACIÓN DE ACEPTACIÓN DE NORMA ÉTICA Y DERECHOS

El presente documento se ciñe a las normas éticas y reglamentarias de la Universidad de Los Hemisferios. Así, declaro que lo contenido en este ha sido redactado con entera sujeción al respeto de los derechos de autor, citando adecuadamente las fuentes. Para la elaboración del presente trabajo se han podido utilizar datos confidenciales de una o más organizaciones por lo que se adjunta el correspondiente acuerdo de confidencialidad.

De comprobarse que no cumplí con las estipulaciones éticas, incurriendo en caso de plagio, me someto a las determinaciones que la propia Universidad plantee.

María Camila Moncayo Rovalino

C.I. 1718835620

ÍNDICE DE DOCUMENTOS

Metodología: En este proyecto se desarrolló una metodología desde cero, la cual consta en el trabajo escrito de titulación. Para desarrollar esta metodología se elaboró un documento de análisis de riesgos, que contenga las posibles variantes, con el fin de seleccionar la que mejor se adecuaba al propósito de este trabajo, las empresas Pymes.

Matriz de riesgo inherente: En esta matriz se incorporó todos los elementos necesarios para analizar la probabilidad y el impacto de los riesgos enlistados. Para identificar los riesgos relevantes para el mínimo viable, se identificaron los riesgos que conllevan una sanción penal para los administradores y para la persona jurídica, además de los que conllevan una sanción económica y una afectación al buen manejo de la compañía, con el fin de asegurar su permanencia en el tiempo y rentabilidad.

Matriz de riesgo residual: Esta matriz, además de incluir la valoración del riesgo inherente, contiene un detalle de los controles implementados en cada uno de los riesgos y su respectiva valoración en cuanto a efectividad. Con estas dos variables, se obtiene el riesgo residual.

Mapas de calor: En este caso, se elaboró un mapa de calor para cada uno de los riesgos, inherente y residual, los cuales contienen una descripción visual de los riesgos que se encuentran dentro de las matrices con la respectiva valoración de: i) Alto; ii) Medio y, iii) Bajo.

Entrevistas: Después de cada una de las entrevistas mantenidas, se desarrolló un memo de la misma, con el fin de incorporar todos los datos relevantes que se discutió durante la reunión.

Informe final: Dentro del informe final se detalla la metodología utilizada y los resultados del análisis de riesgos en cada una de las materias seleccionadas, además de las recomendaciones para mitigar los riesgos identificados que sobrepasan el riesgo residual aceptado.