



Facultad de Derecho

Especialización en Cumplimiento y Anticorrupción

**Tema:**

**Herramienta de diagnóstico para determinar el grado de madurez de un Sistema de Gestión de Compliance alineado al estándar ISO 37301: 2021**

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

**Presentada por:**

Jeannette Alexandra Toala Veloz

Raúl Vicente González Carrión

**Tutor:**

Almudena Curero Saiz

**Quito, julio, 2023**

## RESUMEN

Un Sistema de Gestión de Compliance está diseñado para identificar las principales obligaciones y compromisos que afectan a las organizaciones; y, a su vez realizar una evaluación de riesgos de cumplimiento. Este sistema es aplicable a cualquier tipo de organización independientemente de su tamaño, sector y naturaleza de la actividad. Entre los beneficios que se presentan al mantener un Sistema de Gestión de Compliance son crear una cultura de cumplimiento en la entidad, gestionar los riesgos, mejorar el ambiente laboral, aumentar la confianza entre los socios comerciales, aplicar mejora continua; y, si la empresa se certifica será una prueba de que la organización ha hecho todo lo posible para asegurar el cumplimiento de todas sus obligaciones y de las leyes aplicables. El estándar ISO 37301-2021 Sistema de Gestión de Compliance establece mecanismos para identificar nuevos requerimientos, novedades, normativas, obligaciones, políticas, compromisos y valores internos a considerar en el Sistema de Compliance.

A efectos de proporcionar un mecanismo que permita identificar el nivel de madurez del Sistema de Gestión de Compliance, hemos diseñado una herramienta alineada al estándar ISO 37301-2021 que permite medir, monitorear y evaluar dicho sistema. Con el fin de garantizar que se cumplan sus cláusulas, esta herramienta le permite al revisor hacer una evaluación de la brecha existente entre cada uno de los elementos mediante una metodología de implementación, en la cual se detalla las evidencias requeridas y se califica con un sistema de medición dicha evidencia.

En conclusión, esta herramienta fomenta la cultura del cumplimiento por medio del monitoreo de sus cláusulas y la evaluación del nivel de madurez de la entidad. Esta herramienta de diagnóstico da una línea base para el sistema de gestión de compliance mediante el monitoreo continuo y evaluaciones separadas; debido a que la herramienta puede ser utilizada por el departamento de Compliance, Auditoría Interna o un evaluador externo.

**Palabras clave:** Compliance, riesgos, evaluador, cultura de cumplimiento, medición, monitoreo, mejora continua.

## ABSTRACT

A Compliance Management System is designed to identify the main obligations and commitments that affect organizations; and, also, perform a compliance risk. This system is applicable to any type of organization regardless of its size, sector and nature of the activity. Among the benefits that arise from maintaining a Compliance Management System are creating a culture of compliance in the entity, managing risks, improving the work environment, increasing trust among business partners, applying continuous improvement; And, if the company is certified, it will be proof that the organization has done everything possible to ensure compliance with all its obligations and with applicable laws. The ISO 37301-2021 Compliance Management System standard establishes mechanisms to identify new requirements, novelties, regulations, obligations, policies, commitments and internal values to be considered in the Compliance System.

In order to provide a mechanism to identify the level of maturity of the Compliance Management System, we have designed a tool aligned to the ISO 37301-2021 standard that allows measuring, monitoring and evaluating said system. In order to guarantee that its clauses are met, this tool allows the reviewer to evaluate the existing gap between each of the elements through an implementation methodology, in which the required evidence is detailed and qualified with a system measuring such evidence.

In conclusion, this tool fosters a culture of compliance by monitoring its clauses and evaluating the level of maturity of the entity. This diagnostic tool gives a baseline for the compliance management system through continuous monitoring and separate evaluations; because the tool can be used by the Compliance department, internal audit or an external evaluator.

**Keywords:** Compliance, risks, evaluator, culture of compliance, measurement, monitoring, continuous improvement.

## **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.

Jeannette Alexandra Toala Veloz

C.I. 091291423-1

## **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.

Raúl Vicente González Carrión

C.I. 092393565-4

# ÍNDICE DE DOCUMENTOS

## **1. Herramienta de diagnóstico**

Con el fin de determinar el nivel de madurez de un Sistema de Gestión de Compliance hemos diseñado una herramienta en conformidad al estándar ISO 37301-2021. La mencionada herramienta establece criterios de medición del cumplimiento por elemento de la cláusula y a nivel de la entidad. La misma permite realizar monitoreo por sub-cláusula; y, a su vez promueve el compliance en cualquier tipo de entidad que se la utilice.

## **2. Marco de aplicación**

Nuestra herramienta de diagnóstico comprende un listado de todas las sub cláusulas del estándar ISO 37301-2021, en donde solicita la evidencia de cumplimiento de cada una de ellas; y, en una escala del 0 al 5 muestra la madurez en que se pueden encontrar dichas evidencias de cumplimiento, así como cada cláusula del estándar. En donde, “0” no se comprueba evidencia, “1” las evidencias se encuentran documentadas, “2” las evidencias se encuentran documentadas y aprobadas, “3” las evidencias se encuentran documentadas, aprobadas y difundidas, “4” existe un proceso de mejora continua; y, “5” existen instancias evaluadoras internas y externas.

Con la información obtenida de la evaluación de las evidencias de cada sub cláusula del estándar, la presente herramienta realiza de forma automática, un resumen consolidado a nivel de sub cláusula, cláusula y a nivel del Sistema de Compliance de la entidad asignando el nivel de implementación correspondiente de acuerdo al siguiente criterio: “0 Inexistente” No existe evidencia suficiente de que la Empresa haya emprendido esfuerzos para la implementación del estándar, “1 Inicial” Existe un esfuerzo aislado o inicial con respecto a la implementación del estándar ISO 37301 en la Empresa, se ha podido evidenciar documentación de algunas evidencias de control, sin embargo aún no han sido debidamente aprobadas por la autoridad respectiva, “2 En proceso de implementación” El sistema de Compliance se encuentra en proceso de implementación en la Empresa, en donde algunos elementos de estándar han sido formalizados; sin embargo, falta la difusión de los esfuerzos de relacionados con

compliance realizados a las instancias apropiadas, “3 Establecido/Implementado” el estándar ISO 37301 ha sido implementado en la Empresa; las cláusulas del estándar se encuentran documentadas y han sido formalizados y difundidos a las instancias apropiadas de la Empresa; el Sistema de Compliance funciona conforme a las necesidades de la Empresa y el marco regulador, “4 Avanzado” El Sistema de Compliance cuenta con un proceso de mejora continua; los elementos del estándar ISO 37301:2021 se encuentran documentados, formalizados y difundidos en todos los procesos y áreas de la Empresa. Asimismo, se han establecido procesos de mejora continua para el oportuno ajuste y fortalecimiento permanente del Sistema de Compliance., “5 Optimizado” El Sistema de Compliance de la Empresa ha integrado el sistema de compliance con los procesos de la Empresa, presentando una fuerte cultura de compliance.

### **3. Marco de Referencia**

Con el propósito de brindar un entendimiento del estándar ISO 37301:2021 hemos definido un marco de referencia en donde se explica por sub-cláusula la definición, la metodología de implementación requerida y los riesgos de no implementarse.

### **4. Presentación de herramienta**

Corresponde a un archivo en formato Excel que se refiere al contenido de la herramienta de diagnóstico para determinar el nivel de cumplimiento o madurez del estándar 37301-2021

### **5. Presentación del trabajo de titulación**

Corresponde a un archivo en formato Power Point que contiene la descripción de los criterios desarrollados en el trabajo de titulación.