



## Compliance*Trends*

by Deloitte

### Nota 6 | Análisis:

Proyecto de ley que sistematiza los Delitos Económicos y atentados contra el Medio ambiente que reforma a la Ley N°20.393



La **VOZ** de los *expertos*



# Cómo un Dashboard de monitoreo continuo *revolucionará un modelo* de prevención de delitos

*A medida que los líderes de Cumplimiento toman conocimiento de los profundos cambios que introduce el proyecto de ley sobre delitos económicos y medioambientales en Chile, se evidencia la necesidad de una pronta revisión y mejora de los programas de Ética y Cumplimiento en las organizaciones.*

 **Oscar Eduardo Martínez Yvirmas**  
Senior Manager Compliance  
omartinezy@deloitte.com



Como resultado, **se espera garantizar el cumplimiento efectivo de la nueva legislación mediante la implementación de un programa integral apalancado por la tecnología**, que no sólo promueva el comportamiento ético de los colaboradores, sino que también gestione los riesgos asociados y fomente la confianza con todas las partes interesadas, salvaguardando así la reputación y sustentabilidad de las organizaciones.

Este cambio regulatorio, también, ha impulsado a los líderes de Ética y Cumplimiento a considerar la oportunidad de utilizar tecnología avanzada, como la analítica de datos, para lograr una perspectiva más precisa en la gestión de los riesgos contemplados en el

catálogo de delitos establecidos por el proyecto de ley. En este sentido, nuestro marco de trabajo “**Deloitte Risk Advisory - Compliance Framework**” destaca **la importancia del análisis de datos como un componente clave en la implementación de programas efectivos de Ética y Cumplimiento**. Esta estrategia, fomenta la generación de informes que monitorean las métricas de riesgo de cumplimiento y la identificación oportuna de las causas subyacentes relacionadas con las desviaciones.

En consecuencia, se asegura la eficacia de los controles de cumplimiento a través del uso y aprovechamiento de los datos en una lógica de monitoreo continuo.



## Deloitte Risk Advisory - Compliance Framework



La implementación de un panel de control de monitoreo continuo (Dashboard) para la función de Ética y Cumplimiento puede brindar una visualización clara y accesible de los indicadores clave y métricas relevantes para el seguimiento y la gestión de los nuevos riesgos de cumplimiento. Nuestro equipo de profesionales en riesgo regulatorio y cumplimiento de Deloitte Chile ha identificado una serie de métricas y elementos esenciales que diversos líderes de Cumplimiento han considerado al momento de automatizar su programa en concordancia a la gestión

de los nuevos tipos penales. A continuación, se destacan algunos:

### Indicadores de riesgo

**específicos:** Este indicador evidencia a la documentación de métricas relacionadas con riesgos de cumplimiento específicos que son relevantes para la organización. Por ejemplo, si la empresa opera en un sector particularmente susceptible al robo o hurto de madera, se puede incluir un indicador relacionado con el cumplimiento de los procesos compras vinculadas a materia prima y el cumplimiento de la

declaración de la procedencia de esta o el cumplimiento de la aplicación del proceso de debida diligencia al proveedor.

### Cumplimiento normativo

**general:** Esta métrica proporciona una visión general de todos los delitos considerados en el proyecto de Ley, mostrando el porcentaje de riesgos de los delitos abordados por el programa de Ética y Cumplimiento, lo que podría ayudar a resumir de forma clara la aplicabilidad de los delitos a la organización.



### **Investigaciones en curso:**

Este indicador muestra la cantidad de investigaciones en curso relacionadas con posibles violaciones éticas o trasgresiones a cuerpos legales. Puede mostrar el estado de cada investigación, el tiempo transcurrido y las acciones tomadas hasta el momento. Esto ayuda a gestionar y dar seguimiento a las investigaciones de manera efectiva.

### **Hallazgos de revisiones asociadas a los controles del programa de Ética y Cumplimiento:**

Esta métrica evidencia los hallazgos y recomendaciones resultantes de las revisiones internas o externas relacionadas

con el programa de Ética y Cumplimiento. Puede incluir información sobre áreas de mejora identificadas, así como el estado de implementación de las acciones correctivas.

### **Cumplimiento de políticas clave:**

Este indicador detalla el grado de cumplimiento de políticas clave relacionadas con la ética y el cumplimiento. Puede incluir políticas específicas, como el código de conducta, la política anticorrupción o la política de privacidad de datos, entre otros. Esto ayuda a evaluar si las políticas están siendo seguidas de manera adecuada por los colaboradores de la organización.

### **Cumplimiento de capacitación:**

Esta métrica destaca el porcentaje de empleados que han completado la capacitación obligatoria en Ética y Cumplimiento. Puede proporcionar información sobre la cobertura de la capacitación y ayudar a identificar áreas en las que se requiere mayor atención o refuerzo.

**Incidentes reportados:** Este indicador expone el número de incidentes éticos reportados dentro de la organización durante un período de tiempo determinado. Puede desglosarse por categorías, como fraudes, conflictos de intereses, discriminación, acoso, otros. Esto permite identificar áreas de mayor riesgo y tomar medidas correctivas apropiadas.



Las soluciones de implementación de paneles de control para el monitoreo continuo para la función de ética y cumplimiento van desde plataformas básicas económicas hasta herramientas más robustas con mayor funcionalidad y que requieren una mayor inversión y adaptación. Estas soluciones pueden abarcar una amplia gama de elementos, y los ejemplos presentados anteriormente son sólo una muestra de las posibilidades. **Es fundamental adaptar el diseño y los indicadores a las**

**necesidades y particularidades de cada organización, garantizando que el dashboard brinde información relevante y práctica para fomentar una cultura ética sólida y ayude a fortalecer el cumplimiento normativo.**

Asimismo, al personalizar el dashboard, se puede asegurar que las métricas seleccionadas reflejen los riesgos y desafíos específicos a los que se enfrenta la organización, permitiendo una toma de decisiones más informada y una gestión proactiva de los asuntos éticos y de cumplimiento.



## Contactos



**Manuel Gálvez**

Socio Líder Compliance  
Risk Advisory  
mangalvez@deloitte.com  
+569 6878 4981



**Oscar Martínez Yirmas**

Senior Manager Compliance  
Risk Advisory  
omartinezy@deloitte.com  
+569 4684 0987

## Colaboran



**Sebastián Orellana Carrasco**

Regulatory & Compliance



**Vanessa Ramírez Vargas**

Regulatory & Compliance



**Issabella Bracchitta Miranda**

Regulatory & Compliance



**Diego Sandoval Acosta**

Regulatory & Compliance



**Gonzalo Sandoval**

Regulatory & Compliance



**Hugo Silva**

Regulatory & Compliance



## Oficina central

Rosario Norte 407  
Las Condes, Santiago  
Chile  
Fono: +56 227 297 000  
+56 227 298 000  
Fax: +56 223 749 177  
[deloittechile@deloitte.com](mailto:deloittechile@deloitte.com)

## Regiones

Av. Grecia 860  
Piso 3  
Antofagasta  
Chile  
Fono: +56 232 519 803  
Fax: +56 552 449 662  
[antofagasta@deloitte.com](mailto:antofagasta@deloitte.com)

Álvarez 646  
Oficina 906  
Viña del Mar  
Chile  
Fono: +56 232 519 801  
Fax: +56 322 975 625  
[vregionchile@deloitte.com](mailto:vregionchile@deloitte.com)

Chacabuco 485  
Piso 7  
Concepción  
Chile  
Fono: +56 232 519 800  
Fax: +56 412 914 066  
[concepcionchile@deloitte.com](mailto:concepcionchile@deloitte.com)

Quillota 175  
Oficina 1107  
Puerto Montt  
Chile  
Fono: +56 232 519 802  
Fax: +56 652 288 600  
[puertomontt@deloitte.com](mailto:puertomontt@deloitte.com)

# Deloitte.

[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)

Ni Deloitte Touche Tohmatsu Limited, ni ninguna de sus firmas miembro será responsable por alguna pérdida sufrida por alguna persona que utilice esta publicación.

Deloitte © se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada limitada por garantía, de Reino Unido, y a su red de firmas miembro, cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente. Por favor, vea en [www.deloitte.com/cl/acercade](http://www.deloitte.com/cl/acercade) la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra & Gales bajo el número 07271800, y su domicilio registrado: Hill House, 1 Little New Street, London, EC4A 3TR, Reino Unido.

© 2023 Deloitte. Todos los derechos reservados.