

ROL Y RESPONSABILIDADES DE LAS ÁREAS DE CUMPLIMIENTO EN EL MARCO DE LA CRISIS GENERADA POR EL COVID-19

Resultados de encuesta



RED LATINOAMERICANA
DE CUMPLIMIENTO



INSTITUTO
ANTICORRUPCIÓN



TABLA DE CONTENIDO

I.	CONCLUSIONES GENERALES	6
II.	PRESENTACIÓN DE RESULTADOS POR PREGUNTA	8
2.1.	Reducción del presupuesto del área de cumplimiento en el marco de la crisis generada por el COVID-19 hasta el 13 de abril de 2020	8
2.2.	Participación del área de cumplimiento en el comité de crisis o el órgano equivalente al interior de su organización.	9
2.3.	Variación de las funciones desempeñadas por el área de cumplimiento a raíz de la crisis generada por el COVID-19.....	9
2.4.	Mecanismos de rendición de cuentas del área de cumplimiento sobre las medidas adoptadas en el marco de la crisis generada por el COVID-19	10
2.5.	Percepción del nivel de importancia dada por la alta dirección al área de cumplimiento en la gestión de la crisis generada por el COVID-19	10
2.6.	Percepción del nivel de preparación de las áreas de cumplimiento para la gestión de la crisis generada por el COVID-19.....	11
2.7.	Percepción del nivel de criticidad de los riesgos de la organización en el marco de la crisis generada por el COVID – 19	12
2.8.	Percepción del nivel de importancia de las actividades que debería desarrollar el área de cumplimiento durante la crisis generada por el COVID -19	13
III.	OTRAS CONCLUSIONES SECTORIALES	14



INTRODUCCIÓN

Actualmente las organizaciones enfrentan una serie de desafíos sin precedentes que demandan la adopción de decisiones estratégicas y oportunas basadas en un análisis sistemático de los riesgos a los que se encuentran expuestas, de tal forma que sea posible (i) garantizar su continuidad, (ii) responder, en la mayor medida posible, a las necesidades y expectativas de las partes interesadas, y simultáneamente, (iii) salvaguardar los principios y valores que fundamentan su identidad corporativa.

Sin embargo, la necesidad de establecer soluciones que permitan enfrentar las consecuencias de la crisis generada por el COVID-19 en el corto, mediano y largo plazo, no siempre permite vislumbrar con claridad cuáles deberían ser las prioridades de las organizaciones y el rol de cada una de sus áreas en la gestión de la crisis. Esta falta de claridad, sumada a la incertidumbre, puede desembocar en la toma de decisiones altamente riesgosas para las empresas o en el aprovechamiento inadecuado de sus recursos.



Camilo Enciso
Director Instituto Anticorrupción

Conscientes de la necesidad de conocer cuál ha sido el rol asignado por las organizaciones a las áreas de cumplimiento en la gestión de la crisis y los principales desafíos que enfrentan, este documento presenta los resultados de una encuesta elaborada por el Instituto Anticorrupción en el marco de la Red Latinoamericana de Cumplimiento (RedLAC).

En total, la encuesta contó con la participación de 28 personas pertenecientes a 22 organizaciones. Entre ellas, el 85,7% pertenece a grandes empresas y el 14,3% a medianas empresas, en su mayoría (96,4%), del sector privado.



A su vez, un 25% de los encuestados pertenece a organizaciones del sector minero energético, un 17,9% al sector de bebidas azucaradas y/o alcohólicas, otro 17,9% al sector agroindustrial y un 14,3% al sector de *retail*. El porcentaje restante se encuentra distribuido en diversos sectores de la economía, incluidos comunicaciones, tecnológico, manufacturero y automotriz, entre otros.

Resulta pertinente precisar que la información obtenida en esta encuesta no busca establecer un modelo determinado de gestión de la crisis para las organizaciones o sus áreas de cumplimiento. Sin embargo, pretende ser un instrumento de apoyo para conocer cuál es el rol, las responsabilidades y las prioridades que éstas han asumido y enfrentan a diario en la nueva realidad corporativa generada por el COVID-19.

Camilo Alberto Enciso Vanegas
Director Instituto Anticorrupción



CONVENCIONES

	1	Elemento o actividad calificado(a) por los encuestados con un nivel muy alto de importancia y/o criticidad.
	2	Elemento o actividad calificado(a) por los encuestados con un nivel alto de importancia y/o criticidad.
	3	Elemento o actividad calificado(a) por los encuestados con un nivel medio de importancia y/o criticidad.
	4	Elemento o actividad calificado(a) por los encuestados con un nivel bajo de importancia y/o criticidad.
	5	Elemento o actividad calificado(a) por los encuestados con un nivel muy bajo de importancia y/o criticidad.



I. CONCLUSIONES GENERALES

- ✓ Hasta la fecha, la mayor parte de las empresas de la Red Latinoamericana de Cumplimiento (71,4%) no han sufrido disminuciones en el presupuesto destinado a las áreas de cumplimiento de sus organizaciones. Sin embargo, el 25% de los encuestados manifiesta haber tenido reducciones que oscilan entre el 21% y el 60%.
- ✓ El 67,9% de los encuestados indicó que el área de cumplimiento de sus organizaciones hace parte de los comités de crisis, el 25% manifestó no hacer parte de dichos comités; y en el 7,1% restante de los casos, las empresas no tienen comité de crisis o un órgano equivalente.
- ✓ El 46,4% de los encuestados manifestó que las áreas de cumplimiento de sus organizaciones han tenido variaciones en sus funciones que incluyen la adición de nuevas funciones (39,3%) o el cambio parcial (3,6%) o total (3,6%) de las mismas.
- ✓ En aquellos casos en los que se han asignado funciones adicionales a las áreas de cumplimiento, las nuevas funciones pueden ser agrupadas en las siguientes categorías: (i) identificación, evaluación y monitoreo de riesgos en procesos críticos, (ii) elaboración y revisión de procedimientos asociados a la gestión de la crisis generada por el COVID-19, (iii) dirección de los comités de crisis, y (vi) acompañamiento y/o asesoramiento de actividades o procesos sensibles, tales como donaciones, seguridad de la información, seguridad sanitaria y derechos humanos.
- ✓ El 50% del total de los encuestados manifestó que el área de cumplimiento rinde cuentas directamente ante el máximo órgano de gobierno de su organización. Paralelamente, el 53,9% del total, también señaló que rinde cuentas ante la alta dirección.
- ✓ El 67,9% de los encuestados considera que sus organizaciones le han dado una importancia muy alta (42,9%) o alta (25%) al área de cumplimiento en la gestión de la crisis generada por el COVID-19. El 21,4% de las organizaciones le han asignado un nivel medio de importancia. Sin



embargo, el 10,7% considera que la organización le ha dado un nivel bajo (7,1%) o muy bajo (3,6%) de relevancia.

- ✓ El 17,9% de los encuestados manifestó que el área de cumplimiento contaba con un nivel muy alto de preparación para la gestión de la crisis, el 35,7% indicó tener un nivel alto, el 32,1% un nivel medio; y en el 14,3% restante de los casos, los encuestados consideraron que el área de cumplimiento tenía un nivel bajo de preparación.
- ✓ Los tipos de riesgo de la organización considerados más críticos¹ por los encuestados, a raíz de los cambios generados por el COVID-19, son los siguientes: (i) económicos o financieros (92,8%), (ii) seguridad de la información (89,3%), (iii) estratégicos (78,6%), (iv) operativos (78,8%), y (v) comerciales (71,4%).
- ✓ Además de las tipologías de riesgos presentadas en la encuesta, el 10,7% de los encuestados consideró que los riesgos asociados a lavado de activos y financiación del terrorismo son riesgos relevantes en el marco de la crisis generada por el COVID-19.
- ✓ Las actividades que los encuestados califican con un nivel muy alto de importancia para las áreas de cumplimiento en el marco de la crisis generada por el COVID-19 son las siguientes: (i) identificación de riesgos (50%), (ii) revisión de controles (50%), (iii) fortalecimiento del sistema anticorrupción (46,4%), (iv) seguimiento y monitoreo regulatorio (46,4%), (v) revisión de la evaluación de riesgos (42,9%), y (vi) auditoría de los sistemas de información (32,1%).

¹ Para efectos de esta encuesta, se consideran riesgos críticos aquellos en los cuales el 70% o más de los encuestados consideró que su nivel criticidad era alto o muy alto.

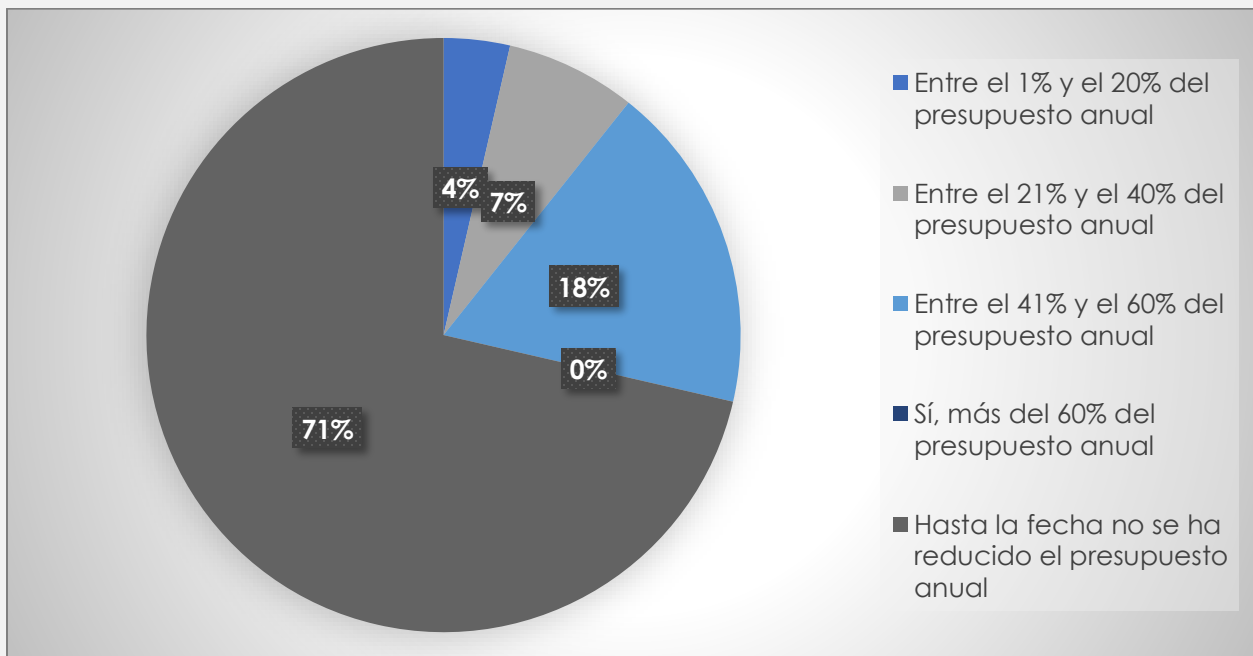


II. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS POR PREGUNTA

A continuación, se ilustran los resultados correspondientes a cada una de las preguntas presentadas en la encuesta.

2.1. Reducción del presupuesto del área de cumplimiento en el marco de la crisis generada por el COVID-19 hasta el 13 de abril de 2020

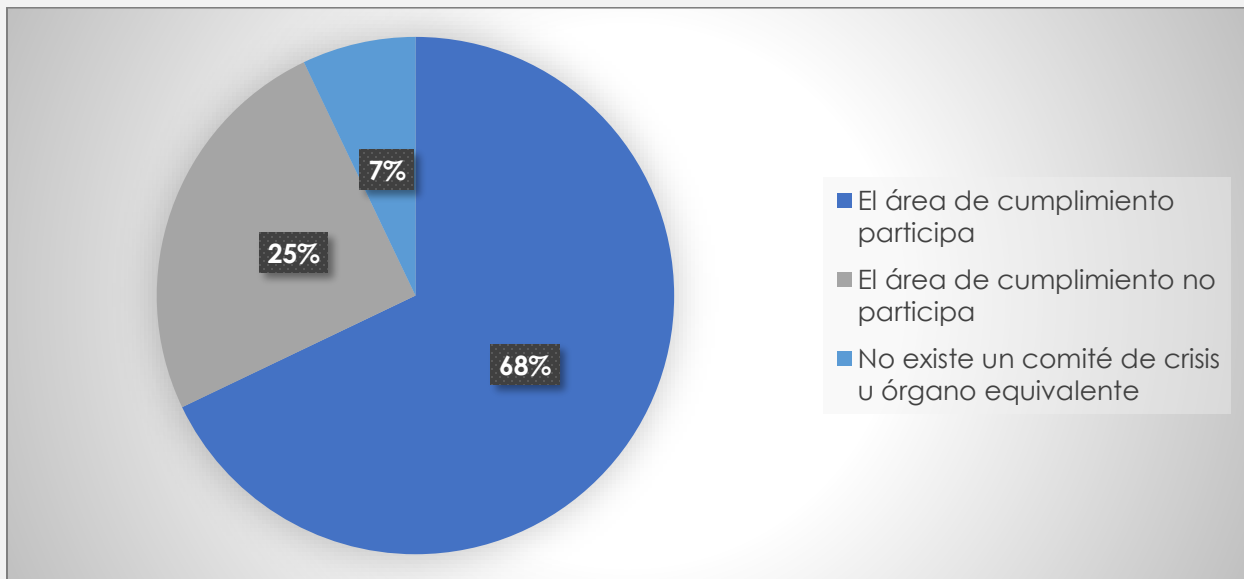
Reducción del presupuesto	% de encuestados
Entre el 1% y el 20% del presupuesto anual	3,6%
Entre el 21% y el 40% del presupuesto anual	7,1%
Entre el 41% y el 60% del presupuesto anual	17,9%
Sí, más del 60% del presupuesto anual	0%
Hasta la fecha no se ha reducido el presupuesto anual	71,4%





2.2. Participación del área de cumplimiento en el comité de crisis o el órgano equivalente al interior de su organización.

Participación en el comité de crisis	% de encuestados
El área de cumplimiento participa	67,9%
El área de cumplimiento no participa	25%
No existe un comité de crisis u órgano equivalente	7,1%



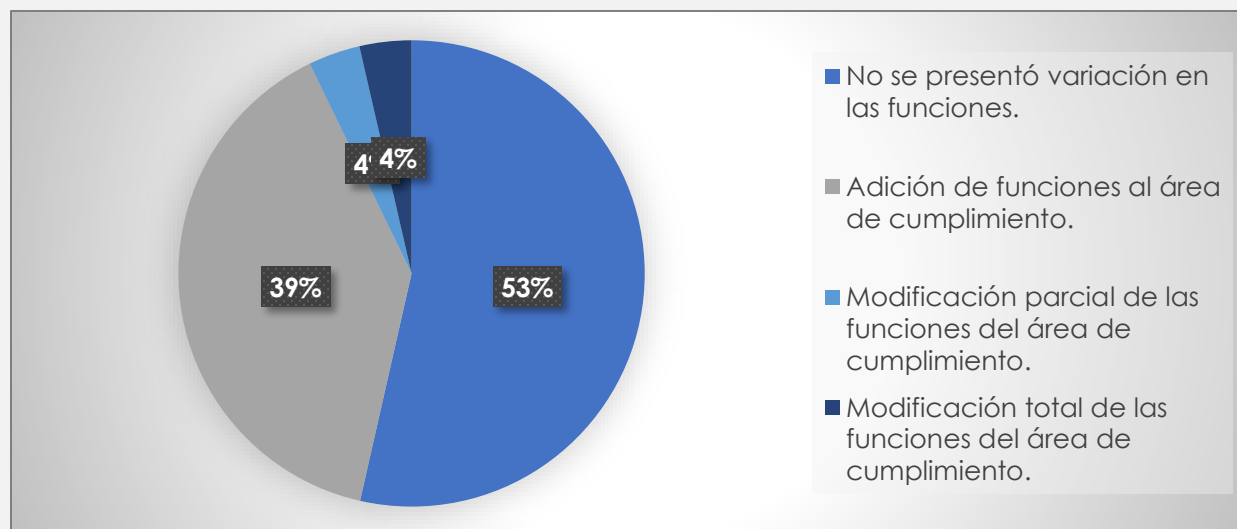
El total de los encuestados que manifestó no tener un comité de crisis u órgano equivalente pertenecen al sector público.

2.3. Variación de las funciones desempeñadas por el área de cumplimiento a raíz de la crisis generada por el COVID-19

Variación	% de encuestados
No se presentó variación en las funciones.	53,6%
Adición de funciones al área de cumplimiento.	39,3%
Modificación parcial de las funciones del área de cumplimiento.	3,6%



Modificación total de las funciones del área de cumplimiento.	3,6%
---	------



2.4. Mecanismos de rendición de cuentas del área de cumplimiento sobre las medidas adoptadas en el marco de la crisis generada por el COVID-19

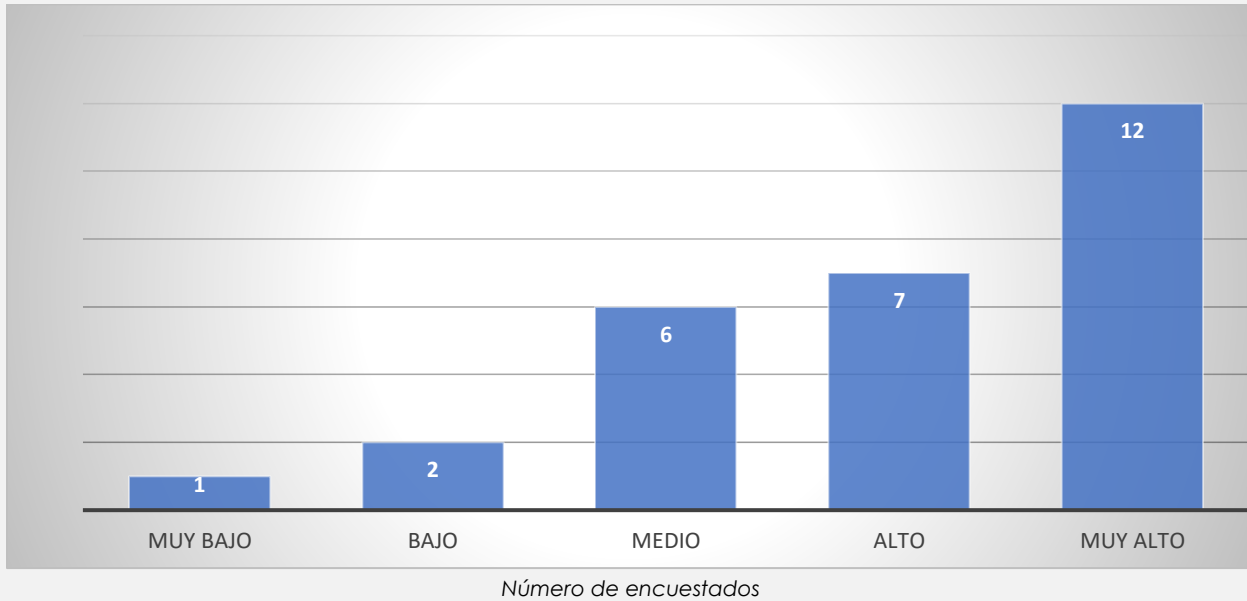
Instancia ante la cual rinde cuentas el área de cumplimiento	% de encuestados
Órgano de gobierno	50,0%
Alta dirección	53,6%
Director o gerente del área	42,9%

2.5. Percepción del nivel de importancia dada por la alta dirección al área de cumplimiento en la gestión de la crisis generada por el COVID-19

Nivel de importancia del área de cumplimiento	% de encuestados
Muy bajo	3,6%
Bajo	7,1%
Medio	21,4%
Alto	25%

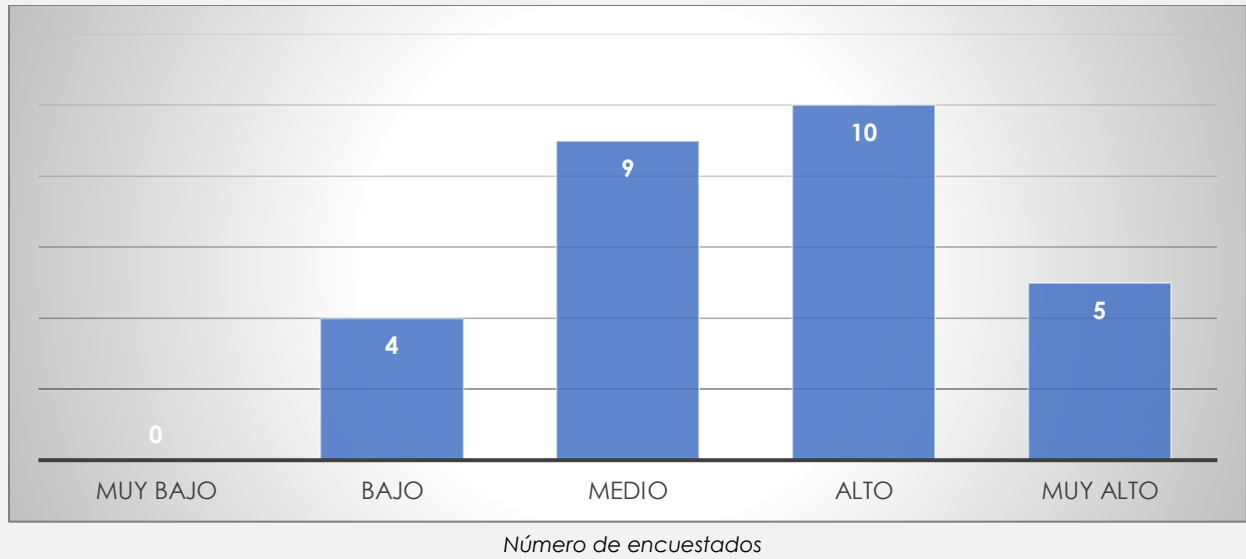


Muy alto	42,9%
----------	-------



2.6. Percepción del nivel de preparación de las áreas de cumplimiento para la gestión de la crisis generada por el COVID-19

	% de encuestados
Muy bajo	0,0%
Bajo	14,3%
Medio	32,1%
Alto	35,7%
Muy alto	17,9%



2.7. Percepción del nivel de criticidad de los riesgos de la organización en el marco de la crisis generada por el COVID – 19

Las casillas resaltadas en cada una de las preguntas corresponden al nivel de criticidad que obtuvo la mayor votación y el número contenido en ellas al porcentaje de participantes que consideró aplicable el nivel de riesgo correspondiente.

Tipo de riesgos	% Muy bajo	% Bajo	% Medio	% Alto	% Muy alto
Económicos o financieros	0.0	3.6	3.6	25	67.8
Seguridad de la información	0.0	0.0	10.7	28.6	60.7
Estratégicos	0.0	3.6	17.8	28.6	50
Reputacionales	0.0	21.4	17.9	21.4	39.3
Sanitarios	10.7	14.3	17.9	25	32.1
Operativos	0.0	0.0	21.4	50	28.6
Comerciales	0.0	3.6	25	39.3	32.1
Legales y/o regulatorios	0.0	7.1	25	35.8	32.1
Corrupción	10.7	25	21.4	25	17.9
Laborales	0.0	0.0	46.4	25	28.6



Ambientales	7.2	46.4	32.1	14.3	0.0
-------------	-----	------	------	------	-----

2.8. Percepción del nivel de importancia de las actividades que debería desarrollar el área de cumplimiento durante la crisis generada por el COVID -19

Las casillas resaltadas en cada una de las preguntas corresponden al nivel de importancia que obtuvo la mayor votación y el número contenido en ellas al porcentaje de participantes que consideró aplicable el nivel de importancia correspondiente.

Actividad	% Muy bajo	% Bajo	% Medio	% Alto	% Muy alto
Identificación de riesgos	0.0	3.6	17.9	28.6	50.0
Revisión de controles	0.0	0.0	14.3	35.7	50.0
Fortalecimiento del sistema anticorrupción	0.0	0.0	28.6	25.0	46.4
Seguimiento y monitoreo regulatorio	0.0	0.0	32.1	25	46.4
Revisión de la evaluación de riesgos	0.0	0.0	14.3	42.9	42.9
Auditoría de los sistemas de información	0.0	14.3	28.6	25.0	32.1
Auditoría del proceso de responsabilidad social empresarial	0.0	17.9	32.1	35.7	14.3
Revisión de las políticas y procedimientos	0.0	0.0	46.4	35.7	17.9



Auditoría del proceso de talento humano	0.0	28.6	39.3	21.4	10.7
Auditoría del proceso de compras	0.0	14.3	35.7	32.1	17.9
Auditoría del proceso de desarrollo de negocios	0.0	14.3	35.7	32.1	17.9
Fortalecimiento del sistema de protección de datos personales	0.0	3.6	35.7	28.6	32.1
Fortalecimiento del sistema de lavado de activos y financiación del terrorismo	3.6	0.0	35.7	28.6	32.1

III. OTRAS CONCLUSIONES SECTORIALES

- ✓ Hasta la fecha, las áreas de cumplimiento de las empresas pertenecientes a los sectores agroindustrial, manufacturero, financiero y telecomunicaciones son algunas de las que han tenido menor afectación presupuestal. La totalidad de los encuestados pertenecientes a dichos sectores manifestó no haber sufrido reducciones en su presupuesto anual.
- ✓ A pesar del fuerte impacto generado por el COVID-19 sobre el sector minero energético, el 60% de las organizaciones que pertenecen a dicho sector manifestaron que, hasta la fecha, sus áreas de cumplimiento no han sufrido una reducción del presupuesto anual. La misma tendencia se observó en el sector de bebidas azucaradas y/o alcohólicas.
- ✓ Los únicos sectores en los cuales el 100% de las áreas de cumplimiento encuestadas hacen parte del comité de crisis son el manufacturero,



farmacéutico y *retail*. En contraposición, el 60% de las organizaciones pertenecientes al sector minero energético manifestó que el área de cumplimiento no hace parte del comité de crisis u órgano equivalente.

- ✓ Las variaciones de las funciones de las áreas de cumplimiento generadas con ocasión de la crisis son las siguientes:

Sector	Variación
Agroindustrial	El 66,6% de las áreas de cumplimiento continúan desempeñando las mismas funciones que ejercían antes del inicio de la crisis. Al 33,3% restante le han sido asignadas funciones adicionales.
Automotriz	El 100% de las áreas de cumplimiento continúan desempeñando las mismas funciones que ejercían antes del inicio de la crisis.
Bebidas azucaradas y/o alcohólicas	El 50% de las áreas de cumplimiento continúan desempeñando las mismas funciones que ejercían antes del inicio de la crisis, al 25% le han sido asignadas funciones adicionales; y al 25% restante, le han sido asignadas funciones totalmente nuevas.
Telecomunicaciones	El 100% de las áreas de cumplimiento continúan desempeñando las mismas funciones que ejercían antes del inicio de la crisis.
Farmacéutico	El 100% de las áreas de cumplimiento continúan desempeñando las mismas funciones que ejercían antes del inicio de la crisis.
Financiero	El 50% de las áreas de cumplimiento continúan desempeñando las mismas funciones que ejercían antes del inicio de la crisis. Al 50% restante, le han sido asignadas funciones adicionales.
Manufacturero	El 100% de las áreas de cumplimiento han tenido una variación parcial de sus funciones.
Minero – energético	El 40% de las áreas de cumplimiento continúan desempeñando las mismas funciones que ejercían antes del inicio de la crisis. Al 60%



	restante, le han sido asignadas funciones adicionales.
Procesadores de pago	El 100% de las áreas de cumplimiento continúan desempeñando las mismas funciones que ejercían antes del inicio de la crisis.
<i>Retail</i>	El 66,6% de las áreas de cumplimiento continúan desempeñando las mismas funciones que ejercían antes del inicio de la crisis. Al 33,3% restante, le han sido asignadas funciones adicionales.
Tecnológico	El 100% de las áreas de cumplimiento continúan desempeñando las mismas funciones que ejercían antes del inicio de la crisis.

- ✓ El 100% de las áreas de cumplimiento de las empresas de los sectores agroindustrial, farmacéutico, financiero y procesamiento de pagos rinden cuentas de manera directa ante el órgano de gobierno de sus organizaciones sobre las acciones adoptadas en el marco de crisis.
- ✓ De mayor a menor, el orden de los sectores según el nivel de importancia dada a las áreas de cumplimiento en la gestión de la crisis es el siguiente: (i) financiero, (ii) procesadores de pagos, (iii) agroindustrial / *retail*, (iv) bebidas azucaradas y alcohólicas, (v) minero – energético, (vi) comunicaciones / farmacéutico, (vii) tecnológico, y (viii) automotriz.
- ✓ De mayor a menor, el orden de los sectores según el nivel de preparación de las áreas de cumplimiento para la gestión de la crisis es el siguiente: (i) comunicaciones, (ii) agroindustrial / automotriz / farmacéutico / minero energético, (iii) bebidas azucaradas y alcohólicas, (iv) financiero / manufacturero / *retail*, y (v) procesadores de pago / tecnológico.

Control de versión del documento

Versión	Fecha	Elaborado por	Aprobado por
1.0	14/04/2020	MEM	CAE