



¿Cómo los sistemas de integridad corporativa pueden eliminar y mitigar las sanciones penales?



Building a better working world

ECUADOR Y EL COMPLIANCE PENAL

Código Orgánico Integral Penal en Materia Anticorrupción

Forensic & Integrity Services



The better the question. The better the answer.
The better the world works.

SISTEMAS DE INTEGRIDAD Y COMPLIANCE

En línea con las directrices de la Convención de las Naciones Unidas y Convención Interamericana contra la corrupción, el pasado 17 de febrero el Estado ecuatoriano promulgó la Ley Orgánica Reformatoria del Código Orgánico Integral Penal en materia Anticorrupción.

Las organizaciones requieren contar con guías y procedimientos que aseguren el cumplimiento transparente y oportuno de sus obligaciones. Evitar sanciones penales por incumplimiento y falta de transparencia en sus relaciones con terceros, es ahora un imperativo.

La permanente dinámica empresarial presiona a las compañías, de todas las industrias, a adaptar sus conductas y procedimientos a programas de cumplimiento que precautelen sus metas estratégicas y su exposición a los riesgos regulatorios.

Cada vez más y con mayor fuerza han resuelto muchos casos que se derivan de funciones de cumplimiento ineficaces y han identificado a la implementación y evaluación de sistemas de integridad y cumplimiento como una de las principales prioridades para el 2021.

Las principales interrogantes que surgen respecto a la efectividad de los sistemas de integridad y cumplimiento son:

¿Está su programa de cumplimiento adecuadamente diseñado?



¿El programa está siendo ejecutado con seriedad y buena fe?



¿En la práctica, funciona con efectividad su programa de cumplimiento?



“

...un programa de cumplimiento efectivo debe ser evaluado en el contexto específico de una investigación criminal. La División Criminal no utiliza ninguna fórmula rígida para evaluar la efectividad de los programas de cumplimiento corporativo.

- Guía del Departamento de Justicia de los Estados Unidos de América, 30 de abril de 2019





RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS

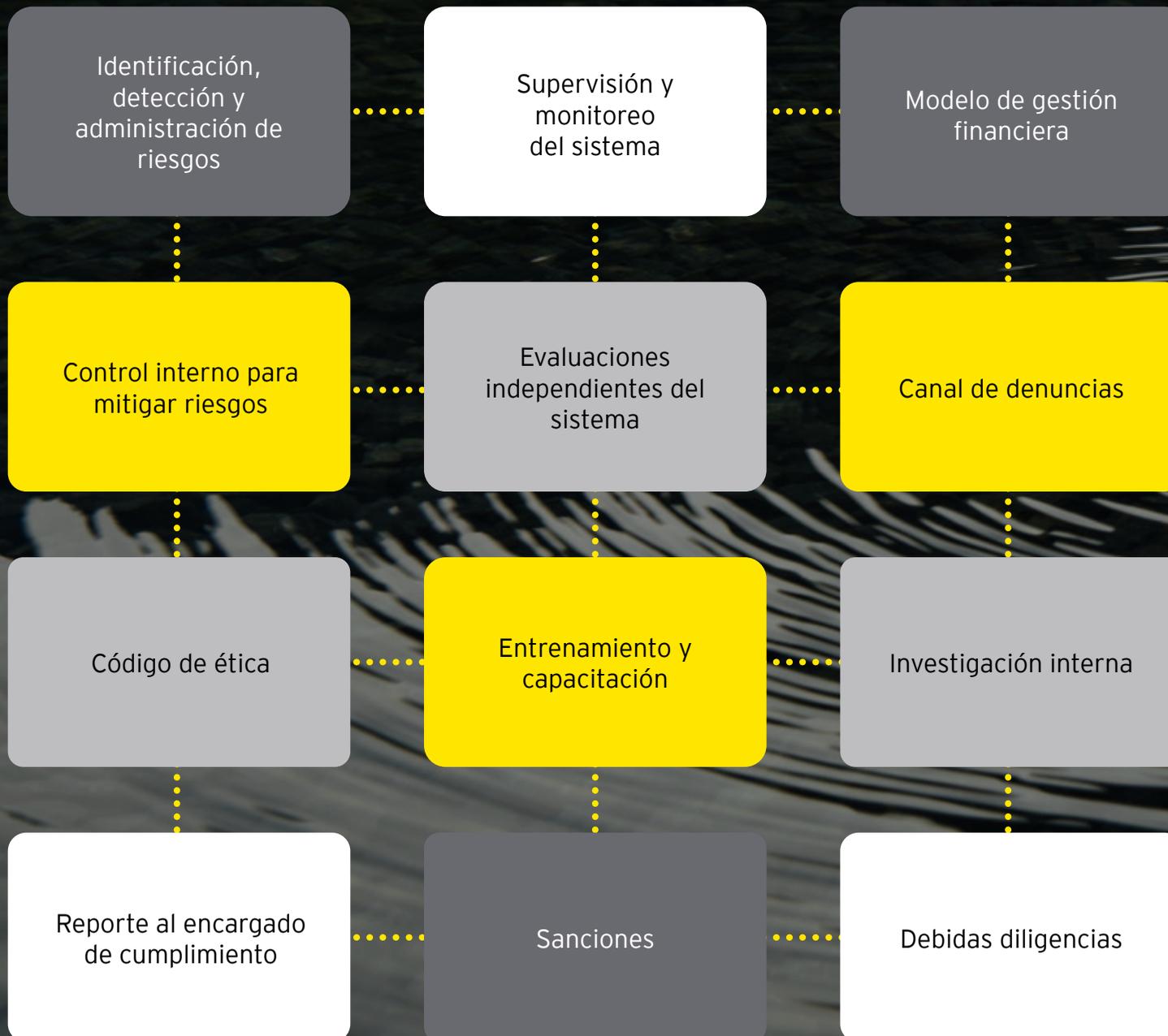
La Ley establece que las personas jurídicas nacionales o extranjeras de derecho privado, serán penalmente responsables por los delitos cometidos para su beneficio propio o de sus asociados, por las acciones u omisiones de:

Quienes ejercen su propiedad o control	Sus órganos de gobierno y administración	Representantes legales o convencionales
Apoderados		
Mandatarios	Miembros de directorio	Agentes
Ejecutivos principales	Quienes cumplan actividades de administración, dirección y supervisión	Delegados
Ejecutivos principales		Factores
Operadores	Empleados operativos	Y otras terceras partes

CIRCUNSTANCIAS ATENUANTES DE LA RESPONSABILIDAD PENAL

- Denunciar o confesar de forma espontánea el cometimiento del delito antes de la formulación de cargos.
- Colaborar con la investigación (pruebas).
- Haber implementado antes del cometimiento del delitos, **Sistemas de Integridad** cuyo funcionamiento se incorpore en **todos los niveles de la organización**.

COMPONENTES MÍNIMOS REQUERIDOS EN UN SISTEMA DE INTEGRIDAD Y COMPLIANCE PENAL EN ECUADOR



ACTOS DE CORRUPCIÓN EN EL SECTOR PRIVADO

Los ejecutivos(*) relacionados a una persona jurídica de derecho privado, organización no gubernamental, asociación fundación, comité, incluidas entidades irregulares, que intencionalmente acepten, reciban o soliciten beneficios o ventajas indebidas (por acción u omisión) en el curso de actividades económicas, financieras o comerciales, serán sancionadas conforme la ley.

	Ejecutivos	Socios	Apoderados
Asesores	Directores	Administradores	
Accionistas	Representantes legales	Otros asociados a cargos de dirección	

Los ejecutivos (*), relacionados a una persona jurídica de derecho privado, organización no gubernamental, asociación fundación, comité, incluidas entidades irregulares, que directa o indirectamente prometan, ofrezcan o concedan beneficios o ventajas indebidas (por acción u omisión) en el curso de actividades económicas, financieras o comerciales, serán sancionadas conforme la ley.

El establecimiento de marcos normativos a nivel global, ha generado detonadores en las organizaciones para la implementación de programas de cumplimiento corporativo.

ASUNTOS RELEVANTES A CONSIDERAR EN LA REFORMA

Impactos reputacionales relacionados a sanciones regulatorias

Regulación de la corrupción entre privados

Sanción de soborno a funcionarios públicos extranjeros, a cualquier persona que ejerza una función pública para un país extranjero

Vinculación en la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (cuando se produce un nexo que cause perjuicio, sea una conducta ilegítima que afecta al Estado o distorsione la libre competencia)

Alineación a leyes y marcos internacionales anticorrupción

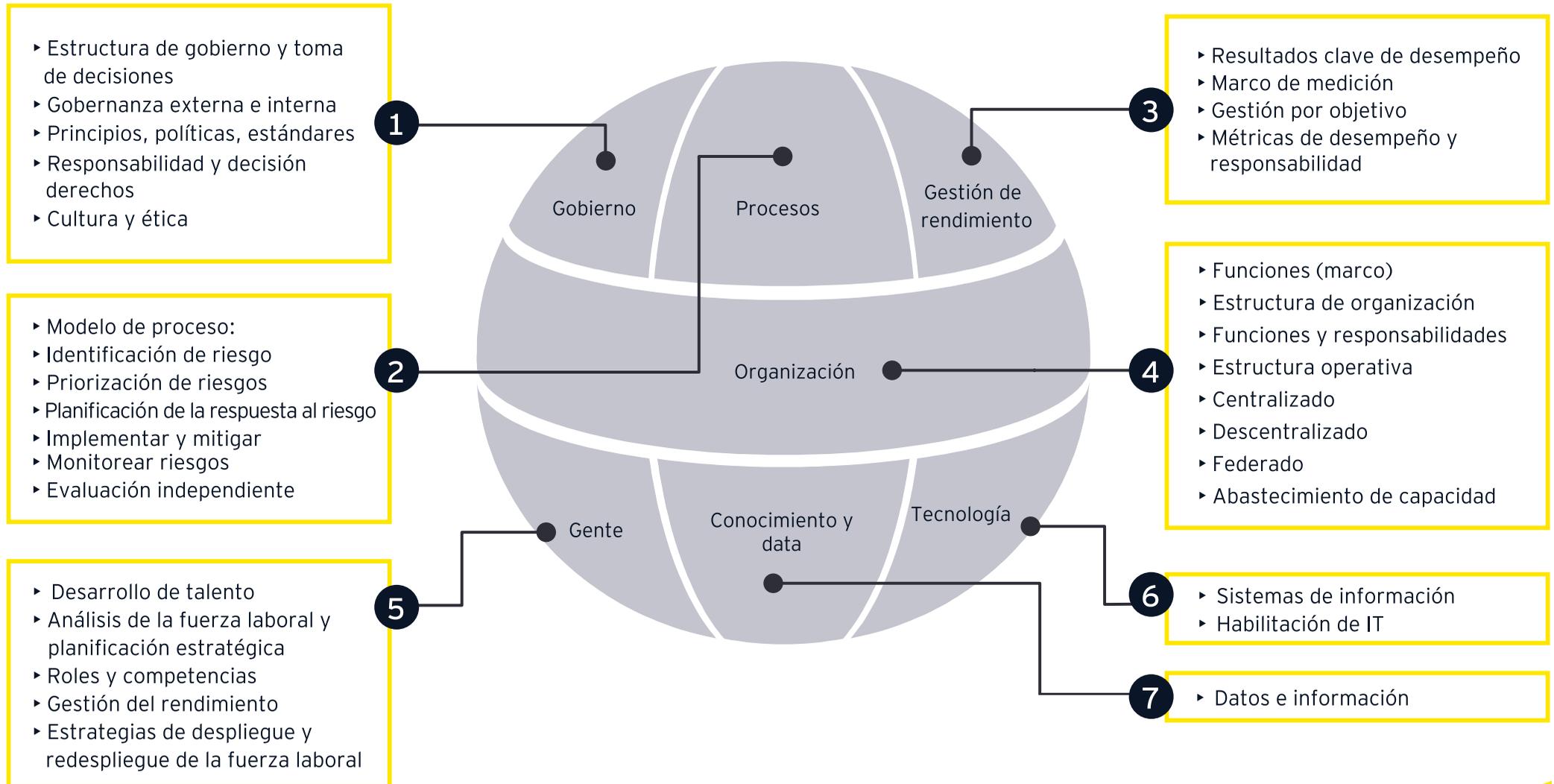
Atenuantes de incumplimiento - Sistemas de integridad

Lecciones aprendidas

¿Tiene la empresa un proceso para rastrear e incorporar en su evaluación periódica de riesgos las lecciones aprendidas, ya sea de los problemas anteriores de la propia empresa o de otras empresas que operan en la misma industria y/o región geográfica?

EL ACCESO A DATOS EN TIEMPO REAL ES DE VITAL IMPORTANCIA PARA EVALUAR LA EFECTIVIDAD DEL PROGRAMA DE CUMPLIMIENTO

Los profesionales de EY Forensics ayudan a los clientes a desarrollar soluciones tecnológicas para tomar decisiones basadas en datos en toda la función de cumplimiento.



Nuestro equipo internacional de más de 4.000 profesionales forenses y de tecnología ayuda a los líderes a equilibrar los objetivos y riesgos comerciales, crear programas de cumplimiento y ética centrados en los datos y a desarrollar una cultura de integridad. Consideramos sus distintas circunstancias y necesidades para reunir el equipo multidisciplinario y culturalmente alineado adecuado para usted y sus asesores legales.

SERVICIOS DE COMPLIANCE

- ▶ Debidas diligencias de integridad
- ▶ Canal de denuncias
- ▶ Investigaciones
- ▶ Diseño de sistemas de integridad y cumplimiento
- ▶ Evaluación y monitoreo independiente de los programas de cumplimiento

RESPUESTAS Y REPORTES REGULATORIOS

- ▶ Cumplimiento normativo local e internacional
- ▶ Reestructuraciones internas o externas

SERVICIOS DE COMPLIANCE EN TECNOLOGÍA

- ▶ Análisis de datos forense
- ▶ Respuesta a incidentes (cyber)
- ▶ Preservación de evidencia electrónica
- ▶ e-Discovery

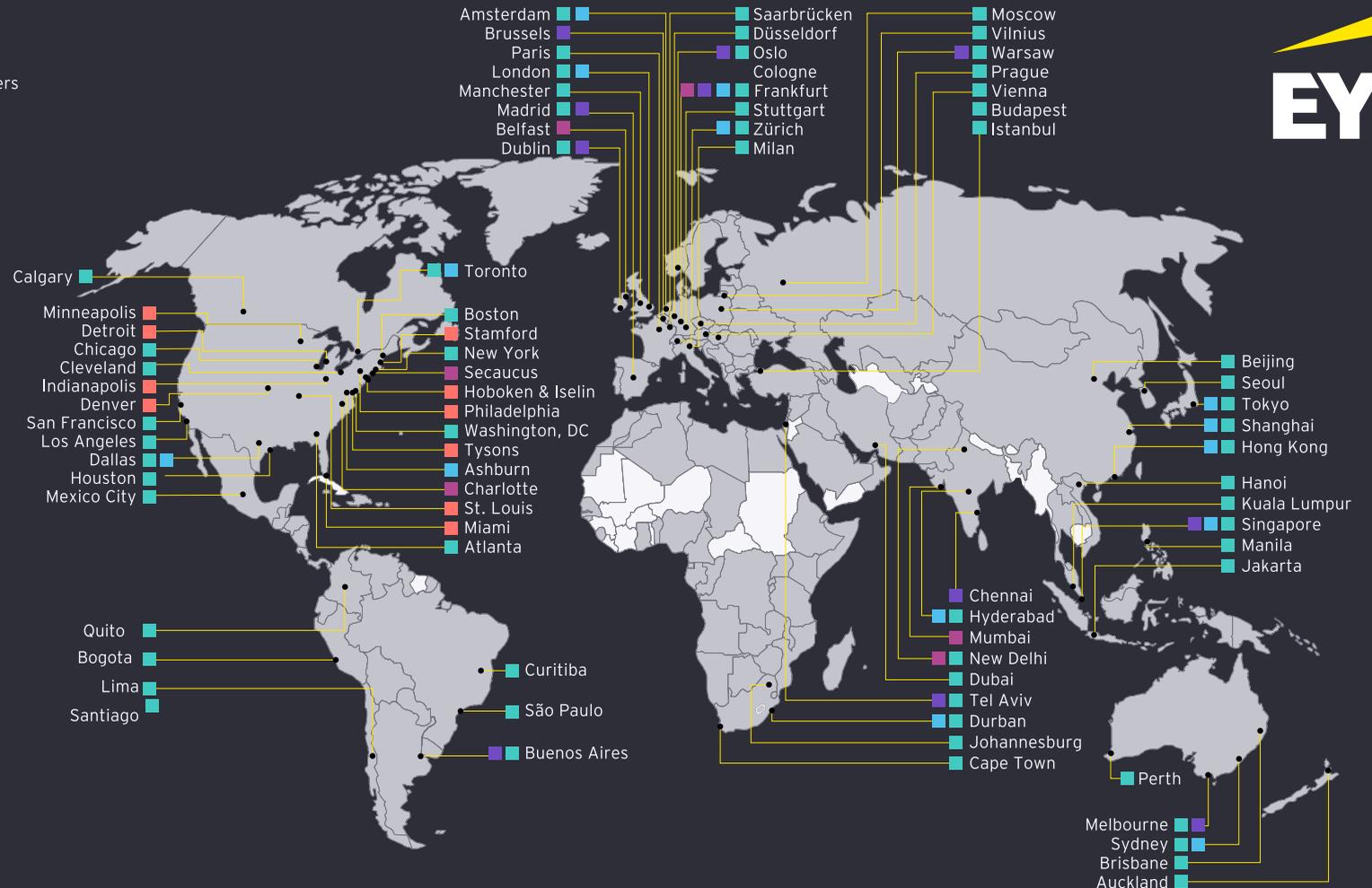
PRESENCIA GLOBAL DE EY FORENSICS

- Forensics Labs
 - Forensics Data Centers
 - Advanced Security Centers
 - Managed Document Review Centers
 - Additional US offices
- Countries with EY presence
 - Countries without EY presence

154
locations
in 73 countries

Approximately
4,000
Forensic professionals

130+ countries
where Forensic teams
have performed
investigations or
compliance work



EY ECUADOR - CORPORATE COMPLIANCE PROGRAM SERVICES



Javier Salazar
Country Managing Partner
+593 99 978 2007
javier.salazar@ec.ey.com



Ignacio Cortés
Forensics LAN Partner
+52 55 1101 7282
ignacio.cortes.castan@mx.ey.com



Geovanni Nacimba T.
Partner
+593 99 903 3729
geovanni.nacimba@ec.ey.com



Krystel Zamora
Senior Manager
+593 99 089 9137
krystel.zamora@ec.ey.com

EY | Building a better working world

EY existe para construir un mejor mundo de negocios, ayudando a crear valor a largo plazo para sus clientes, su gente y la sociedad en general, así como también para construir confianza en los mercados de capitales.

Por medio de datos y tecnología, los equipos diversos e incluyentes de EY, ubicados en más de 150 países, brindan confianza a través de la auditoría y ayudan a los clientes a crecer, transformarse y operar.

El enfoque multidisciplinario en auditoría, consultoría, legal, estrategia, impuestos y transacciones, busca que los equipos de EY puedan hacer mejores preguntas para encontrar nuevas respuestas a los asuntos complejos que actualmente enfrenta nuestro mundo.

EY se refiere a la organización global y podría referirse a una o más de las firmas miembro de Ernst & Young Global Limited, cada una de las cuales es una entidad legal independiente. Ernst & Young Global Limited, una compañía del Reino Unido limitada por garantía, no proporciona servicios a clientes. Para conocer la información sobre cómo EY recaba y utiliza los datos personales y una descripción de los derechos que tienen las personas conforme a la ley de protección de datos, ingrese a ey.com/privacy. Las firmas miembro de EY no ofrecen servicios legales en los casos en que las leyes locales lo prohíban. Para obtener mayor información acerca de nuestra organización, ingrese a ey.com.

©2021 EYGM Limited.

Todos los derechos reservados.

Este material ha sido preparado solo con fines informativos generales y no debe considerarse como asesoramiento contable, fiscal, legal o profesional. Consulte a su asesor para obtener más información.

ey.com/es_ec

About EY Forensic & Integrity Services

Embedding integrity into an organization's strategic vision and day-to-day operations is critical when managing complex issues of fraud, regulatory compliance, investigations and business disputes. Our international team of more than 4,000 forensic and technology professionals helps leaders balance business objectives and risks, build data-centric ethics and compliance programs, and ultimately develop a culture of integrity. We consider your distinct circumstances and needs to assemble the right multidisciplinary and culturally aligned team for you and your legal advisors. We strive to bring you the benefits of our leading technology, deep subject-matter knowledge and broad global sector experience.

ey.com/forensics

