

¿La confianza sobrevive sin integridad?

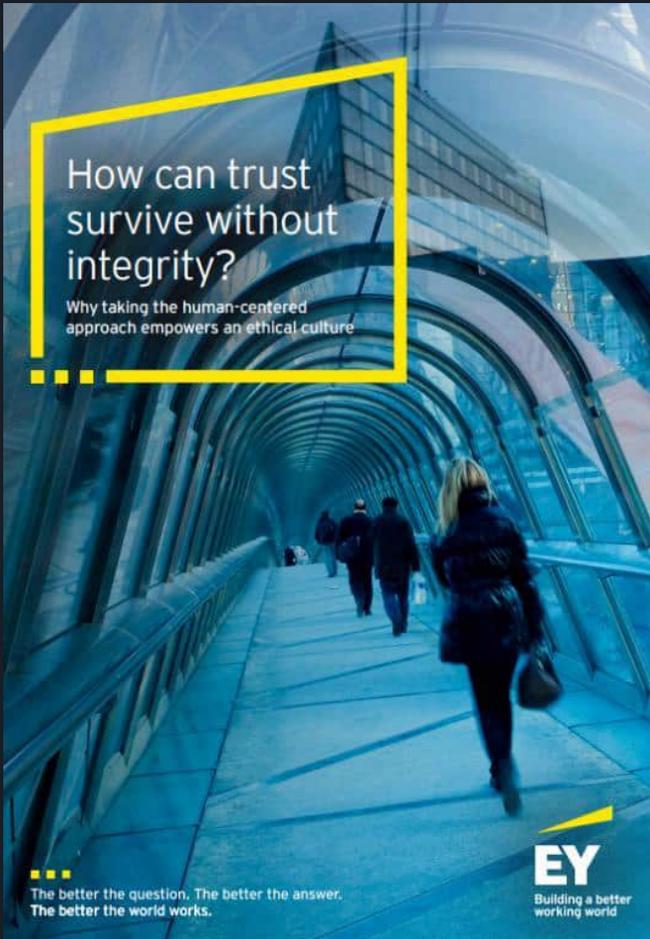
Encuesta Global de Integridad 2024

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

The EY logo consists of the letters 'EY' in a bold, white, sans-serif font. A yellow diagonal line is positioned above the 'Y', extending from the top right towards the center.

Building a better
working world

Acerca del Estudio:



- ▶ Entrevistas realizadas a través de paneles online entre el 30 de octubre de 2023 y el 24 de enero de 2024.
- ▶ Incluye información de más de 5,400 encuestados de 53 países y territorios de todo el mundo.



- ▶ Cuatro temas claves:

- 01 Clima de Integridad
- 02 Línea Ética
- 03 ESG
- 04 Inteligencia Artificial

69% de los encuestados en Perú considera que **la integridad en sus organizaciones ha mejorado** en los últimos dos años.

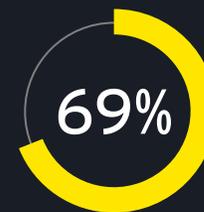
P. En general, ¿ha mejorado o empeorado el cumplimiento de las normas de integridad de su organización en los dos últimos años, o se ha mantenido igual?



Global



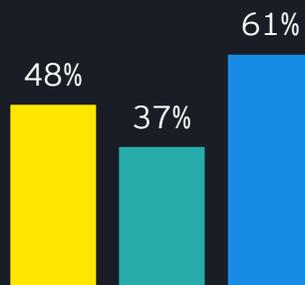
Latam



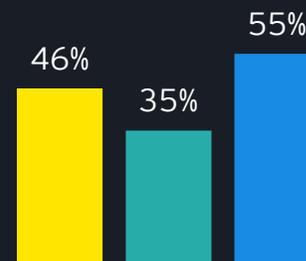
Perú

En el Perú se considera que ha mejorado debido a las **exigencias de los clientes y al impulso regulatorio**, mientras que globalmente, es debido a **la gestión de la Gerencia**

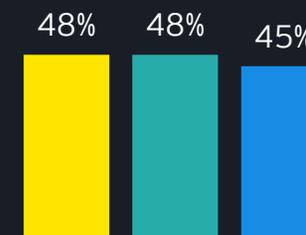
P. ¿Cuáles de las siguientes, si las hay, son razones por las que ha mejorado?



Global



Latam



Perú

■ Impulso regulatorio

■ Exigencias de clientes

■ Gestión de la Gerencia

Los encuestados coincidieron en que se tolera el comportamiento poco ético cuando los implicados son **personal de alto nivel o de alto rendimiento**.

31%

Global

de los encuestados está de acuerdo en que se tolera el comportamiento poco ético cuando está implicado el personal directivo o de alto rendimiento.

33%



Latam

33%



Perú

P. ¿En qué medida está de acuerdo o en desacuerdo con cada una de las siguientes afirmaciones?

Fuente: EY | Encuesta Global de Integridad 2024

Page 4

Contenido

Resumen de resultados:

- Tópico 1 | ¿Está en peligro el valor de la integridad?
- Tópico 2 | ¿Cuál es la causa de la mala conducta?
- Tópico 3 | ¿Qué enfoque de integridad se viene adoptando?
- Tópico 4 | ESG (Environmental, Social and Governance)
- Tópico 5 | La inteligencia artificial en la integridad

Conclusiones

Tópico

1

2

3

4

5

1

¿Está en peligro el valor de la integridad?



Las organizaciones enfrentan **desafíos** para mantener sus estándares de integridad



El 80% en el Perú manifestó que es un **desafío** para sus organizaciones **mantener los estándares de integridad en periodos de rápido cambio o dificultad** en las condiciones de mercado.

P. ¿En qué medida está de acuerdo o en desacuerdo con cada una de las siguientes afirmaciones?

Fuente: EY | Encuesta Global de Integridad 2024

Page 7

21%

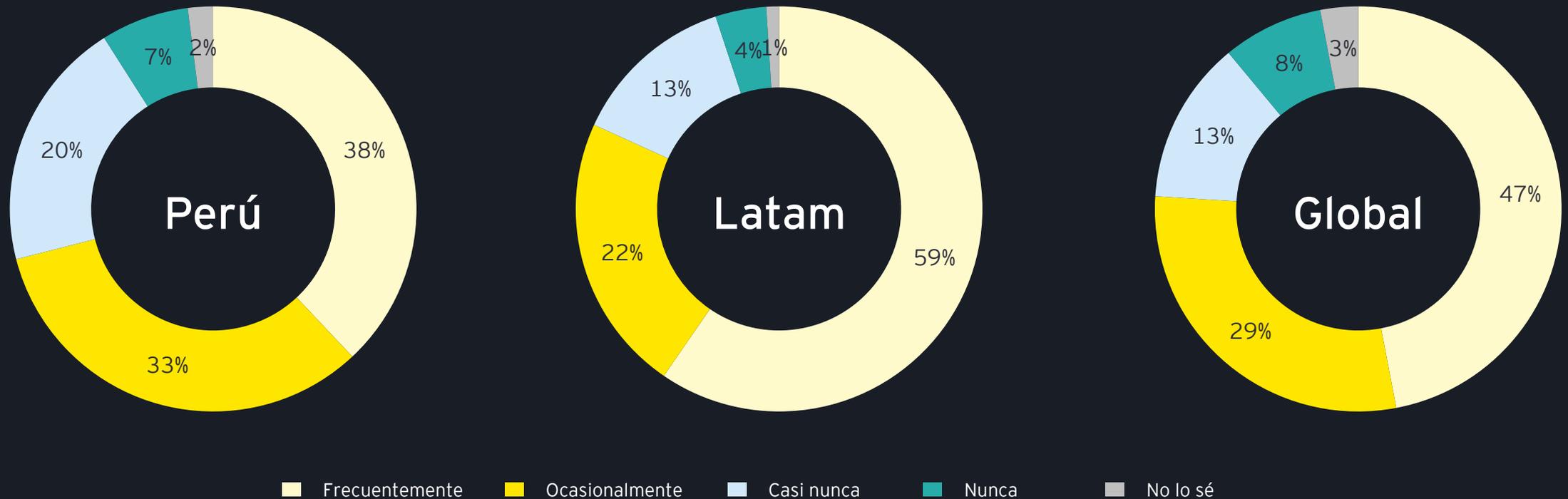
Global

Una de cada cinco organizaciones ha tenido un importante incidente de integridad en los últimos dos años.



P. ¿Su organización ha experimentado un incidente de integridad significativo, como un fraude importante o una infracción de cumplimiento normativo, en los últimos 2 años?

El **21%** de los encuestados a nivel global casi nunca o nunca **ha escuchado a la Alta Dirección comunicar sobre la importancia de comportarse con integridad** (27% en Perú).



P. En los últimos 2 años, ¿con qué frecuencia ha escuchado a la alta dirección o a la junta directiva comunicar sobre la importancia de comportarse con integridad?

La **percepción** sobre la frecuencia con la que se escucha a los directivos hablar sobre la conducta ética es diferente al **comparar** empleados de mayor y menor nivel jerárquico.

“La confianza tiene dos dimensiones: ser competentes y ser íntegros. Perdonaremos los errores de incompetencia, pero los errores de integridad son más difíciles de superar.”



Simon Sinek

Visionario de los negocios y autor del bestseller Start with WHY

56%

Global

Más de la mitad de los miembros de los consejos de administración y altos ejecutivos afirman que con frecuencia escuchan a los directivos insistir en la importancia de la conducta ética.

33%

Global

Esta cifra desciende a sólo un tercio en el caso de los empleados de niveles más bajos.

Adicionalmente, se percibe que la **Gerencia** podría actuar de manera **no íntegra**

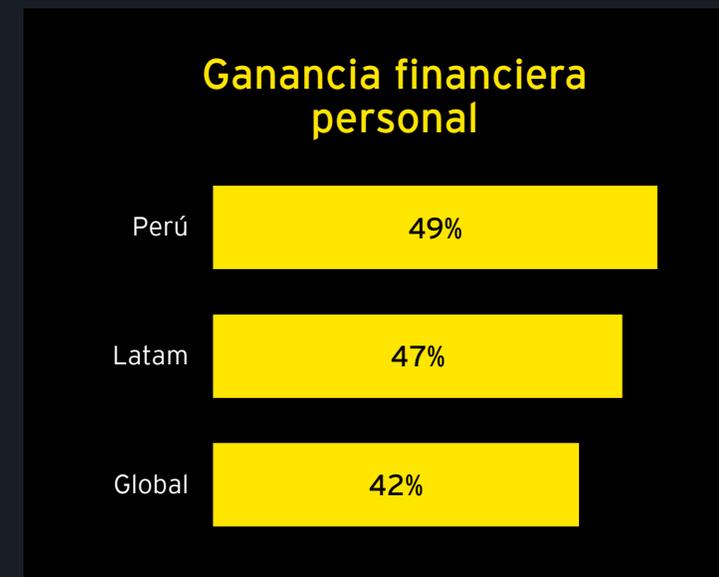
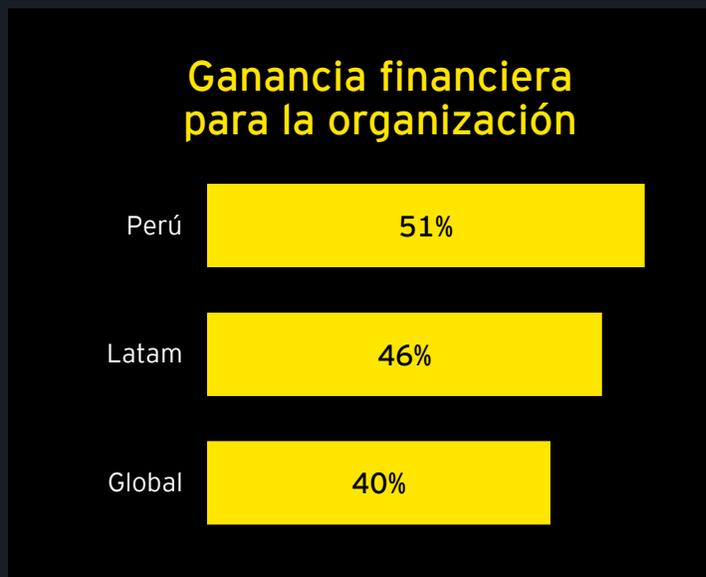
31%

Global

De los encuestados están de acuerdo en que se tolera el comportamiento poco ético cuando está implicado el personal directivo o de alto rendimiento.



El 51% de encuestados en el Perú (40% a nivel global) considera que hay gerentes en su organización que **sacrificarían la integridad para obtener ganancias cuestionables de corto plazo para la organización**. Mientras que el 49% en el Perú (42% a nivel global) considera que hay gerentes que la **sacrificarían para obtener ganancias financieras personales**.

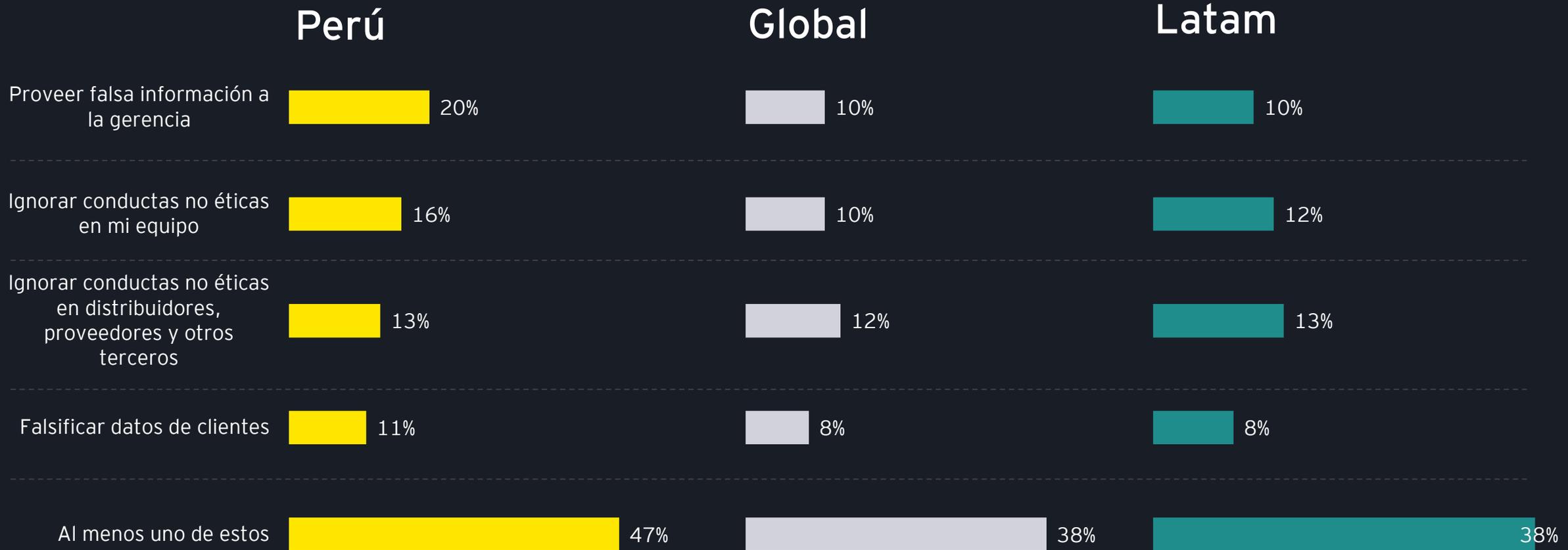


P. ¿En qué medida está de acuerdo o en desacuerdo con cada una de las siguientes afirmaciones?

Fuente: EY | Encuesta Global de Integridad 2024

P. ¿En qué medida está de acuerdo o en desacuerdo con cada una de las siguientes afirmaciones?

El 47% de los encuestados en el Perú (38% a nivel global) considera que los ejecutivos estarían dispuestos a comportarse de forma poco ética en uno o varios aspectos para mejorar su carrera o posición financiera.

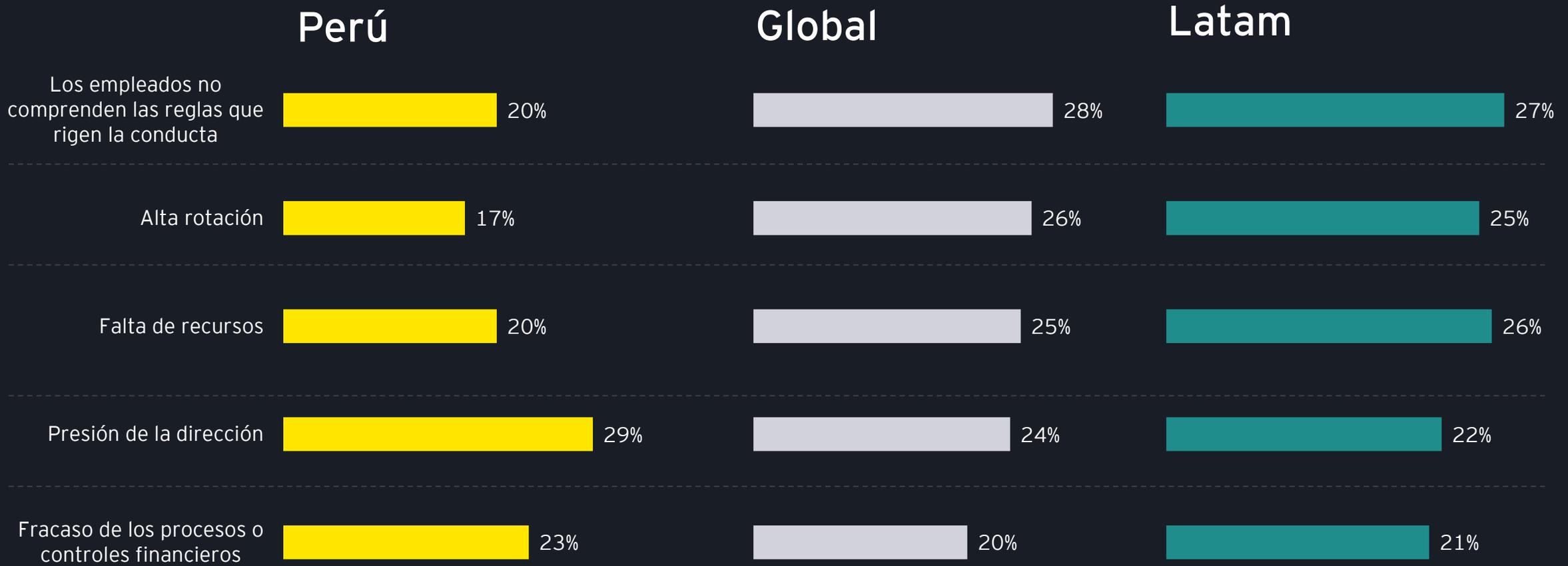


P. ¿Qué estaría dispuesto a hacer para mejorar su progresión profesional o su remuneración (sueldo o primas)?

Fuente: EY | Encuesta Global de Integridad 2024

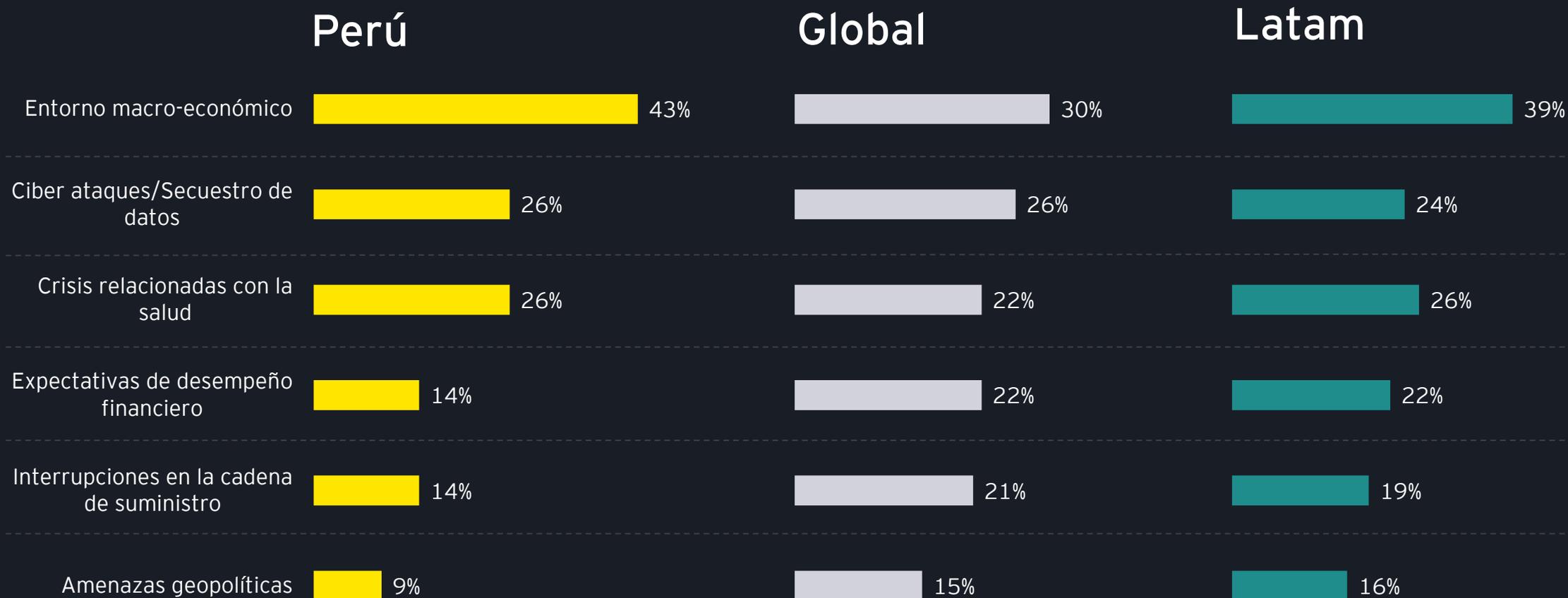
Más de la cuarta parte de los encuestados, 28% a nivel global, dice que el mayor riesgo interno proviene de que los **empleados no interiorizan las reglas que deben regir su conducta**. En el Perú la presión de la dirección es la amenaza interna más fuerte (29%).

Factores internos



El 43% de los encuestados en Perú (30% a nivel global) señala que el **entorno macroeconómico** actual representa la mayor presión externa sobre los empleados para no actuar con integridad.

Factores externos



Tópico 1 2 3 4 5

2

¿Cuál es la causa de la mala conducta?

Más de la mitad (58%) de los **colaboradores adoptan principios de integridad**; sin embargo, hay un 38% que estaría dispuesto a actuar de manera poco ética.



Colaboradores que actúan en consecuencia con los principios

No están dispuestos a actuar sin ética en beneficio propio ni a petición de un directivo.



Colaboradores potencialmente dispuestos

Están dispuestos a actuar de forma poco ética en beneficio propio o a petición de un directivo.

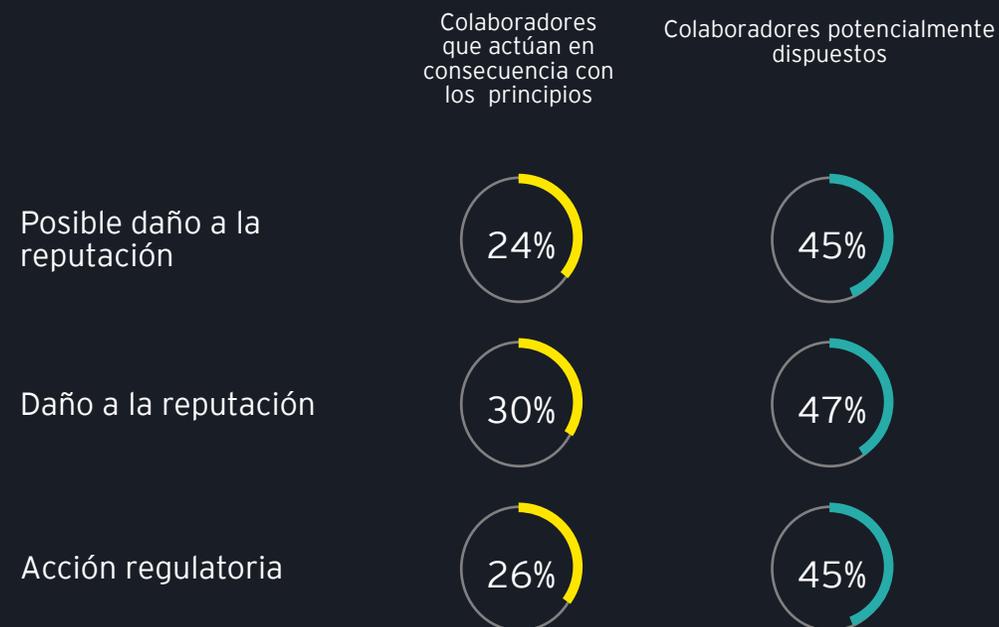


Posibles facilitadores

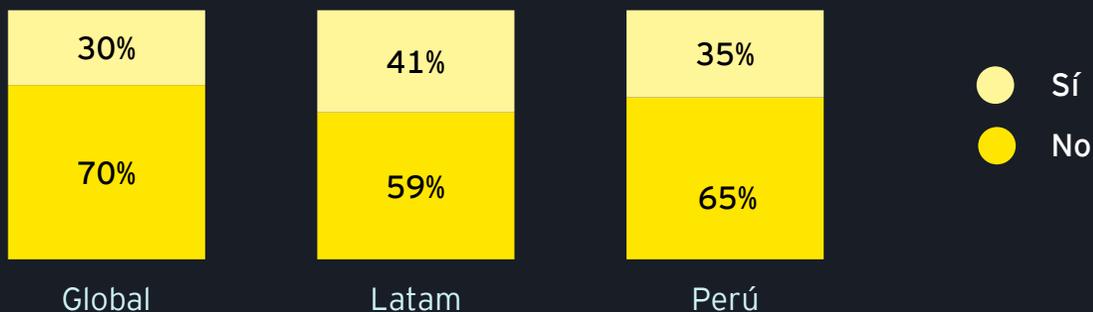
Están dispuestos a actuar de manera poco ética a petición de un directivo, pero no lo harían en beneficio propio.

Es más probable que los **empleados potencialmente dispuestos** trabajen para organizaciones que han experimentado **eventos importantes de integridad** en los últimos dos años

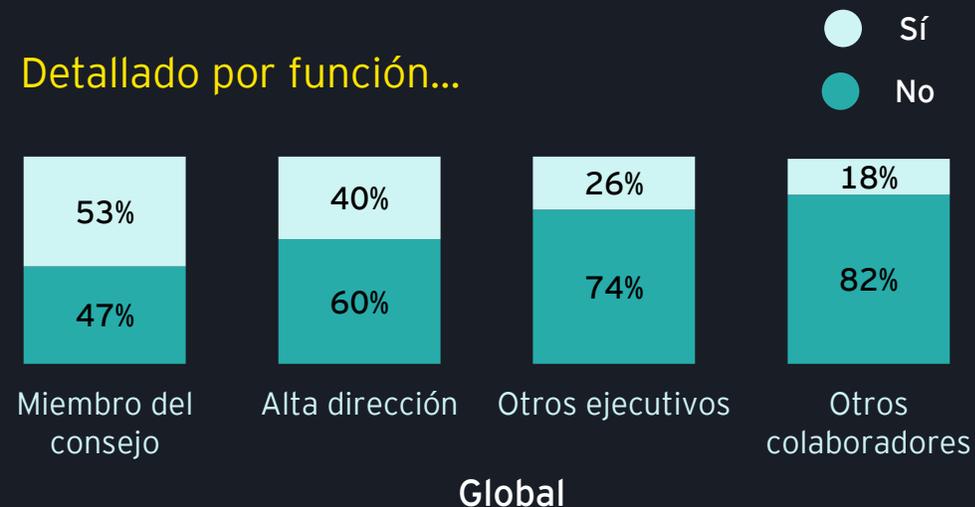
Porcentaje de empleados que han visto los siguientes sucesos en su empresa en los últimos dos años



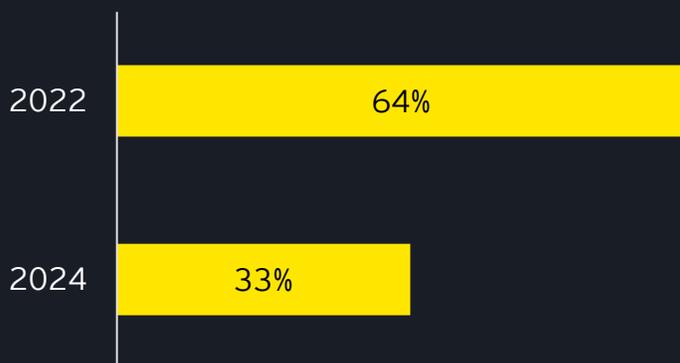
De acuerdo con las entrevistas realizadas, en los dos últimos años el **30% (Global), 41% (Latam) y 35% (Perú)** de entrevistados ha **denunciado personalmente situaciones de mala conducta** a la dirección de la Compañía o a la línea de denuncia de irregularidades.



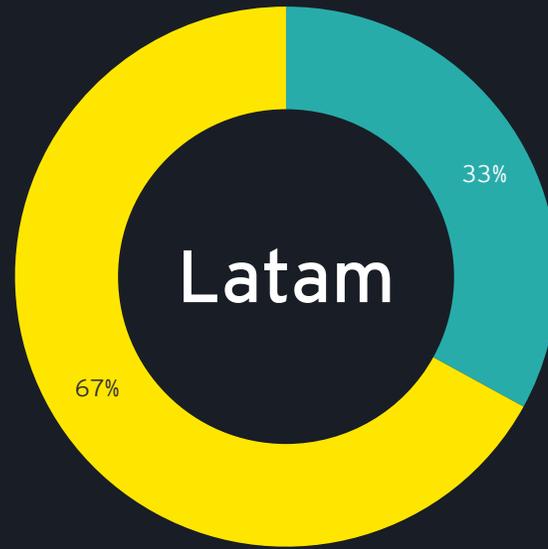
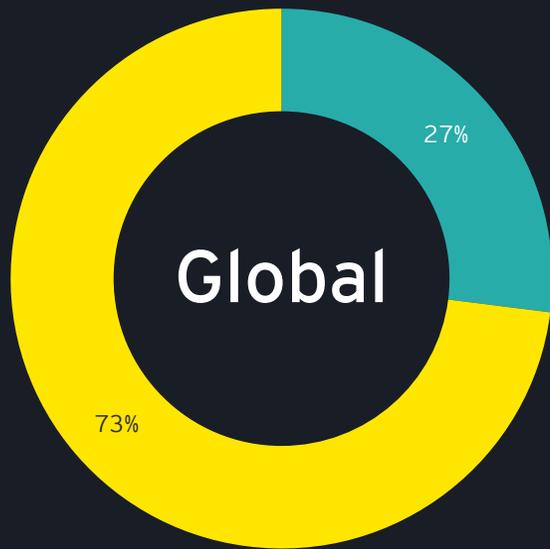
Detallado por función...



En el Perú se **redujo** el porcentaje de personas que reporta situaciones de mala conducta **de 64% en el 2022 a 33% en el 2024.**



En los dos últimos años el **27%** (a nivel Global), **33%** (a nivel Latam) y **30%** (a nivel Perú) de entrevistados ha tenido inquietudes sobre malas conductas que NO han denunciado.



● No ● Sí

¿En alguna de las ocasiones en las que denunció una mala conducta, se sintió presionado a no denunciar?

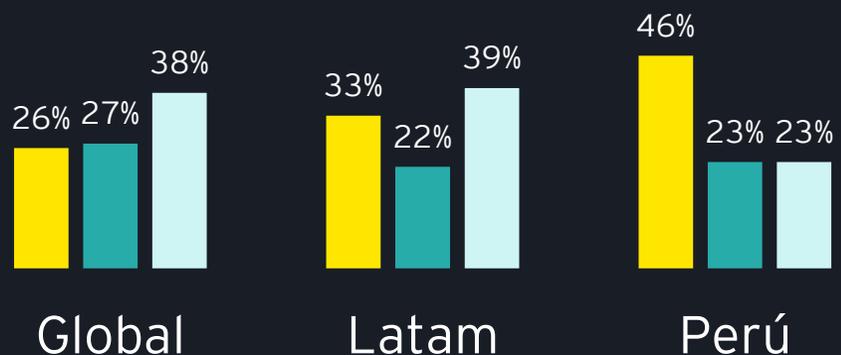
60%

Perú

de los encuestados indicó que al menos en alguna ocasión en la que denunciaron una mala conducta sintieron presión para no hacerlo



Las principales razones por las que los entrevistados no reportaron malas conductas fueron principalmente porque **consideraron que no era su responsabilidad abordarlo, pensaron que sus preocupaciones no serían atendidas o sintieron presión de la gerencia para no reportar una conducta indebida.**



- Consideré que no era mi responsabilidad abordarlo
- Me sentí presionado por la gerencia para no informarlo
- Pensé que mis preocupaciones no serían atendidas

Los altos directivos también tienden a **sobreestimar el progreso** que han logrado para crear una **cultura positiva de "speak up"** en sus empresas.

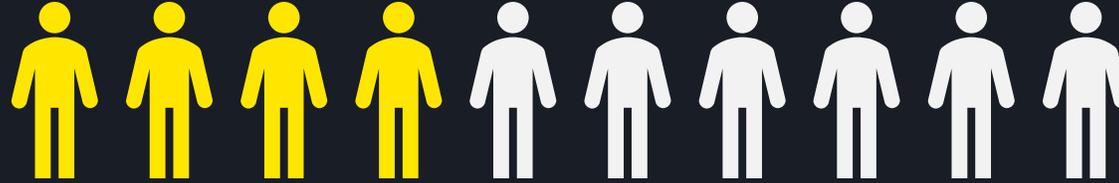


El 40% de los miembros del Directorio encuestados dice que se ha vuelto **más fácil para los empleados informar sus inquietudes**, pero solo el 26% de los empleados encuestados piensa lo mismo.

El 33% de los miembros del Directorio encuestados cree que **ahora los denunciantes dentro de su organización tienen más protección**, pero solo el 14% de los empleados piensa lo mismo.

- Miembros del Directorio
- Empleados

P. ¿Cuál de las siguientes, si alguna, fue la razón por la que no informó sus inquietudes?



4 de 10 miembros del Consejo Directivo señalan que se han enfrentado a represalias o han sido testigos de consecuencias adversas para alguien que denunció una conducta indebida



El 27% de los encuestados a nivel global indicó que la causa raíz que provoca un incidente de integridad son **las fallas en los procesos financieros y controles**, así como **la falta de recursos internos para gestionar las actividades de integridad**.



P. ¿Cuál de las siguientes fue la causa raíz que llevó a que se produjera el incidente de integridad?

Respecto a la relación con las terceras partes

85%

Global

de los encuestados indicó que confían en que los terceros, como proveedores, socios o consultores, demuestran integridad en el trabajo que realizan.

91% en LATAM

93% en Perú

89% en LATAM

89% en Perú

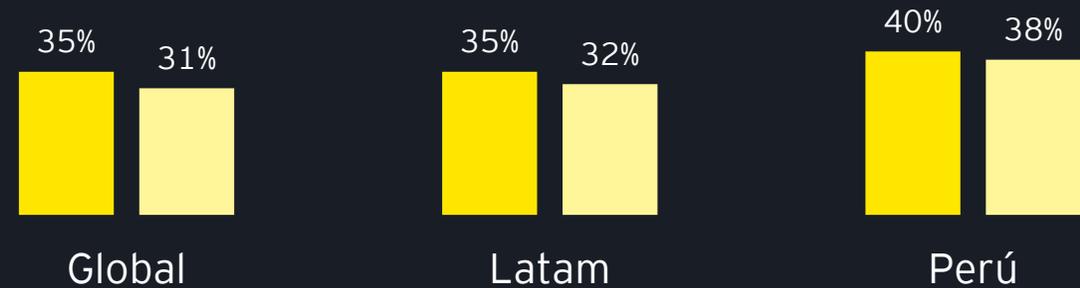
84%

Global

de los encuestados indicó que confían en que los terceros, como proveedores, socios o consultores, cumplen con las pertinentes leyes, códigos de conducta y regulaciones de la industria.

Sin embargo...

Solo el 40% de los encuestados en Perú (35% a nivel global) indicó que sus organizaciones cuentan con capacitaciones a su personal para que realicen la debida diligencia de terceras partes:



■ Capacitación para la realización de la debida diligencia de terceras partes
■ Capacitación para llevar a cabo la debida diligencia de los clientes

Y además ...

El 68% de los encuestados a nivel global (67% en Latam) indicó que un tercero ha estado involucrado en un incidente de integridad significativo.

Tópico 1 2 3 4 5

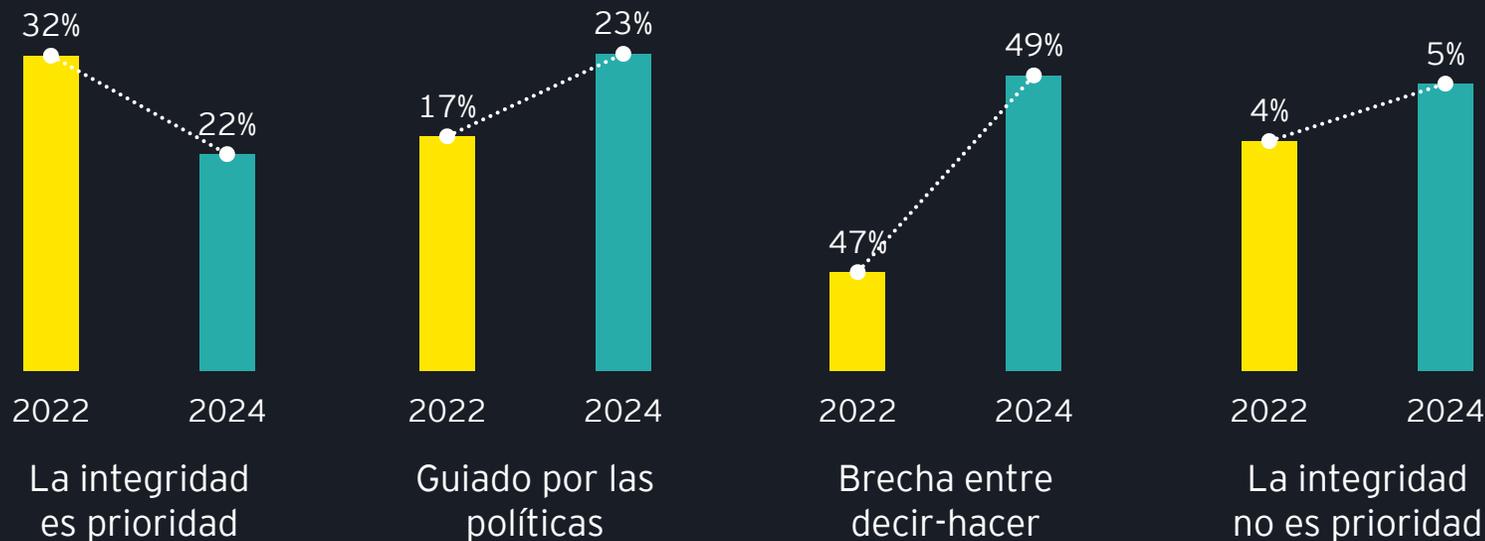
3

¿Qué enfoque de integridad se viene adoptando?



En general, podemos observar cuatro características bajo las cuales podemos agrupar a las empresas respecto de su cultura de la integridad

En el 2024 solo el 22% de las empresas consideraba que *“La integridad es prioridad”*, mientras que en el 2022 el porcentaje fue de 32%.

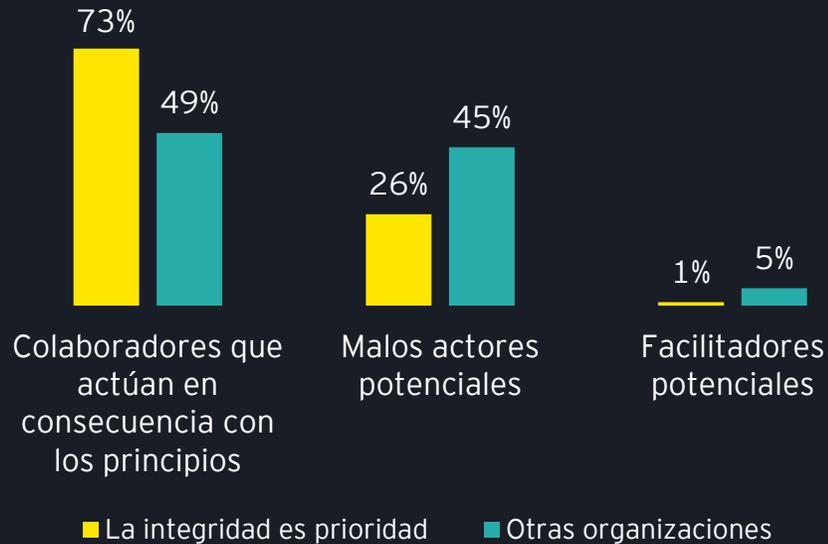


“La ética puede empezar desde arriba, pero la Gerencia es quién guía los valores de la empresa. Formar a los líderes para que actúen apropiadamente frente a inconductas es esencial para fomentar una cultura de «hablar claro».”



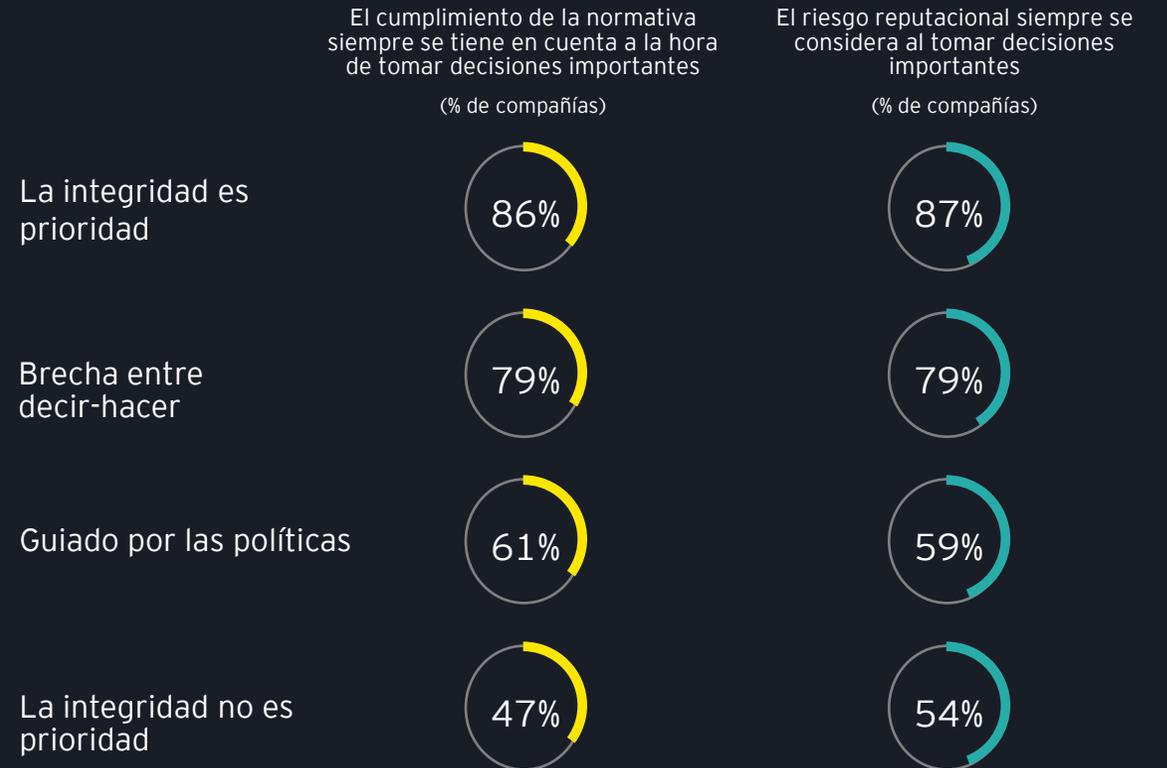
Erica Salmon Byrne,
Directora de estrategia y
Presidenta Ejecutiva de
Ethisphere

Las empresas con un enfoque más sólido hacia la integridad tienen **menos empleados dispuestos a sacrificar los valores de integridad** de la organización



P. ¿Cuál de las siguientes, si alguna, fue la razón por la que no informó sus inquietudes?

Las empresas con un enfoque más sólido de la integridad son más propensas a integrar el cumplimiento y la gestión del riesgo reputacional en los procesos de toma de decisiones.



Tópico 1 2 3 4 5

4

ESG (Environmental, Social and Governance)

Respecto a ESG (Environmental, Social and Governance)

64%

de los encuestados a nivel global (68% a nivel Latam y 61% en Perú) considera que hay buena o muy buena transparencia y comunicación de las iniciativas y avances en materia de ESG.

68% en Latam



61% en Perú



Sin embargo, solo el ...

40%

de los encuestados a nivel global (39% a nivel Latam y 38% en Perú) considera que conocen en buena medida sobre las regulaciones ESG y su impacto en la organización.

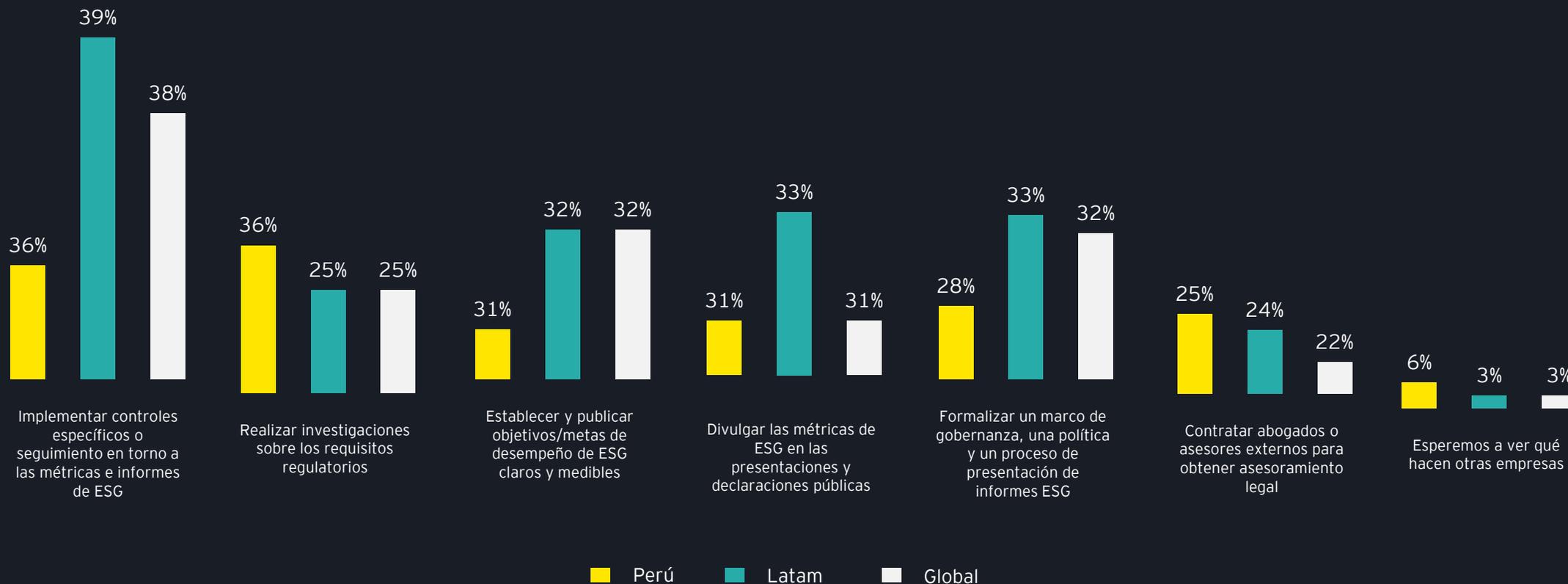
39% en Latam



38% en Perú

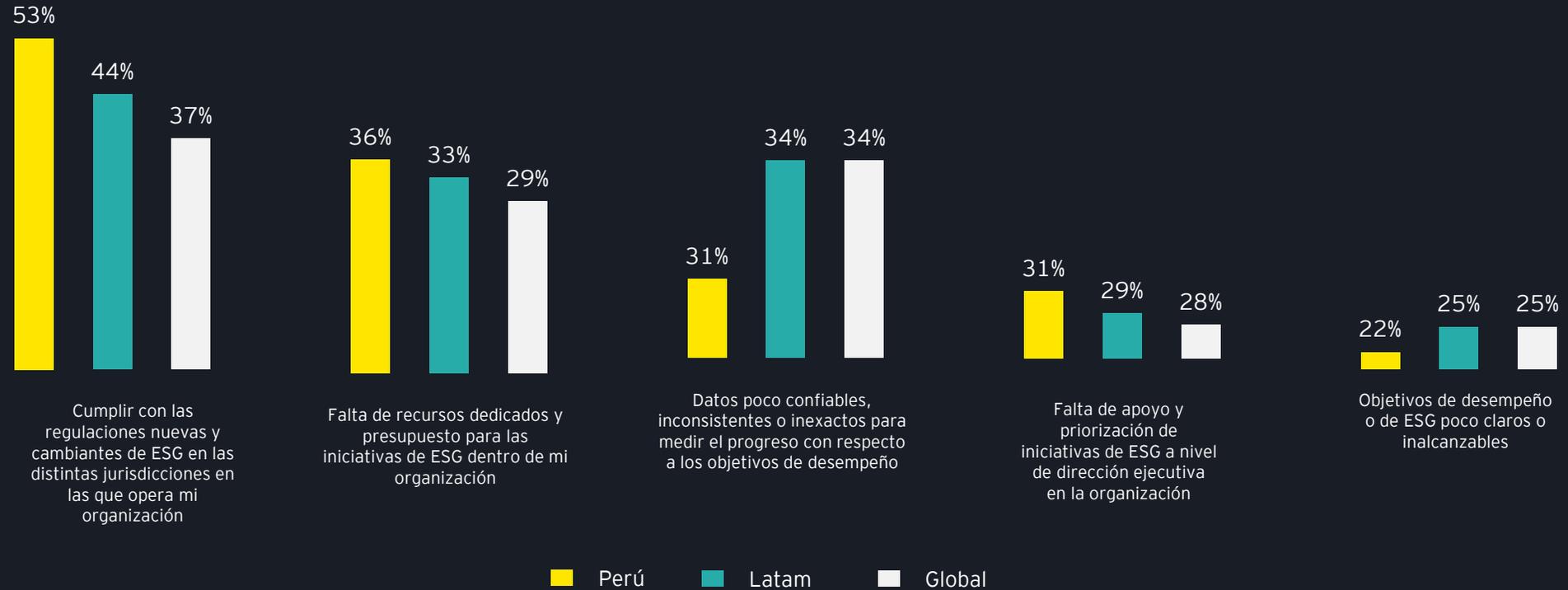


Asimismo, los encuestados consideran que, para **cumplir** con los **requisitos** de sus informes externos de ESG, sus organizaciones deberían **priorizar** las siguientes acciones o iniciativas:



P. ¿Cuál de las siguientes acciones o iniciativas, si las hubiera, debería priorizar su organización para cumplir con sus requisitos de informes externos de ESG en las regiones en las que opera?

¿Cuáles son los principales **desafíos** para cumplir con los **requisitos regulatorios** de ESG?



P. ¿Cuál de los siguientes, si los hay, son los mayores desafíos para que su organización cumpla con sus requisitos regulatorios de ESG?

Fuente: EY | Encuesta Global de Integridad 2024

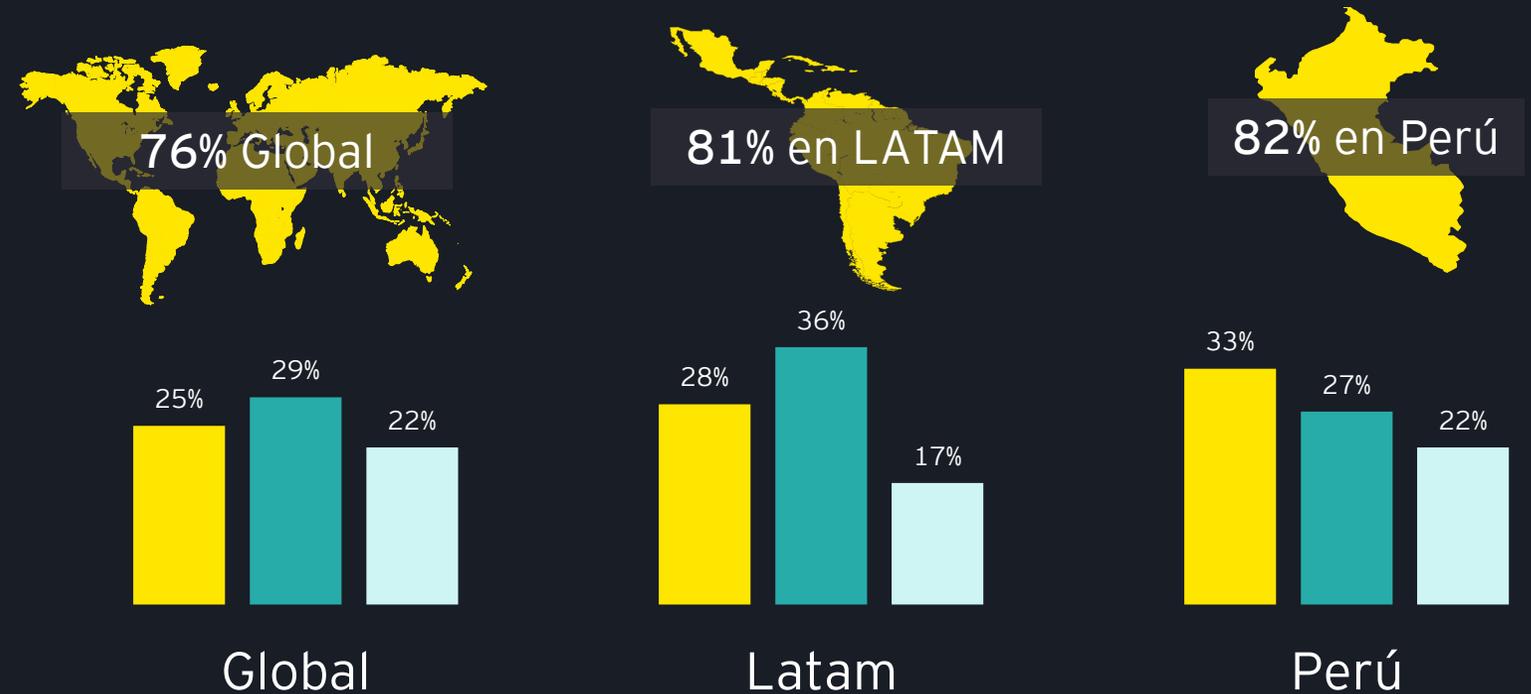
Tópico 1 2 3 4 5

5

La inteligencia artificial en la integridad

La inteligencia artificial (IA) está dando forma al futuro de la tecnología, revolucionando industrias y, además, tiene el poder para cambiar continuamente la evolución humana.

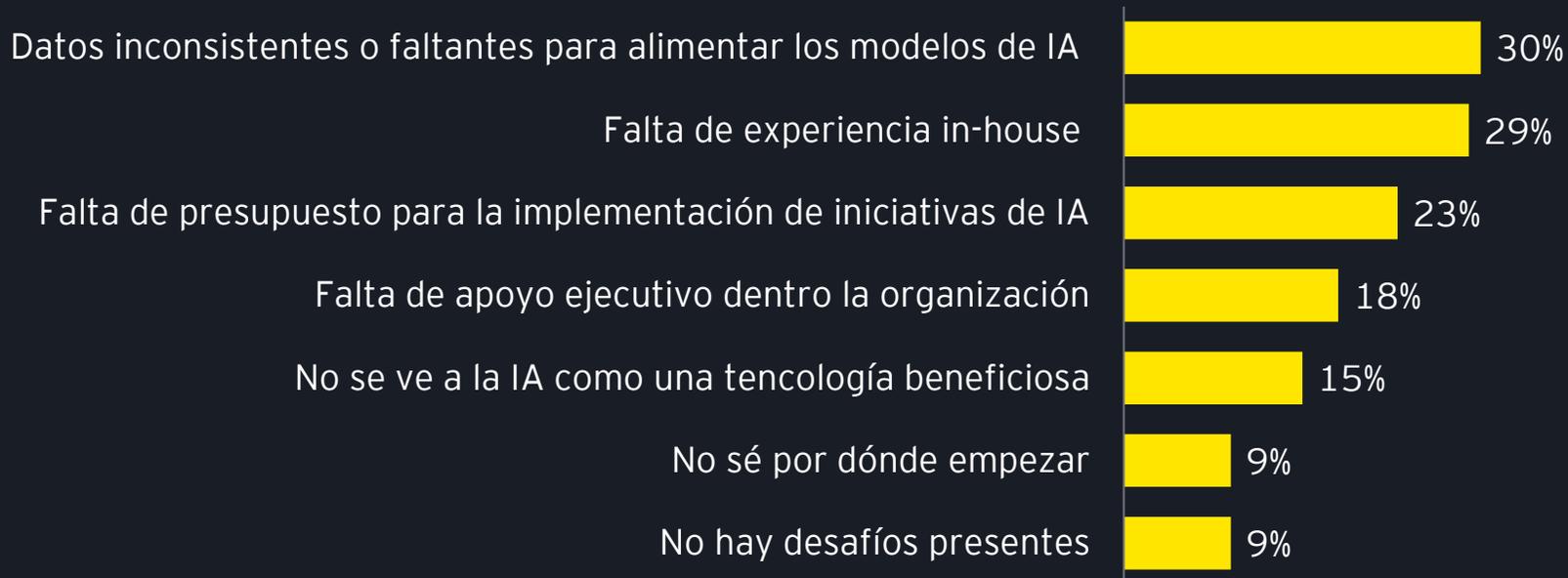
El 76% de encuestados a nivel global (81% a nivel Latam y 82% en Perú) considera que sus organizaciones usan, planean usar, o planean explorar el uso de herramientas de inteligencia artificial (IA).



- Mi organización no utiliza activamente ninguna herramienta de IA, pero tiene planes de probar o implementar alguna en los próximos 2 años
- Mi organización está utilizando activamente uno o más herramientas de IA
- Mi organización no utiliza activamente ninguna herramienta habilitada para IA, pero está explorando varios casos de uso y aplicaciones para nuestro negocio

¿Existen desafíos en la implementación de IA?

De acuerdo con los encuestados a nivel global, los 3 principales desafíos son: datos inconsistentes o faltantes para alimentar los modelos de IA (30%), falta de experiencia in-house (29%), y falta de presupuesto para la implementación de iniciativas de IA (23%).



P. ¿Cuáles son sus principales desafíos en la implementación de la IA dentro de su función de cumplimiento?

“ Esto es lo que creo que es la integridad. Tres piezas: Es elegir el coraje sobre la comodidad; es elegir lo que es justo sobre lo que es divertido, rápido o fácil; y es practicar tus valores, no solo profesarlos. ”



Athol Williams

Investigador de Doctorado (2015, Hertford College) y ganador del premio 2022 de reconocimiento especial “Blueprint” a la integridad y valentía para el interés público.

EY | Auditoría | Consultoría | Impuestos | Estrategia y Transacciones

Acerca de EY

EY es la firma líder en servicios de auditoría, impuestos, estrategia, transacciones y consultoría. La calidad de servicio y conocimientos que aportamos ayudan a brindar confianza en los mercados de capitales y en las economías del mundo. Desarrollamos líderes excepcionales que trabajan en equipo para cumplir nuestro compromiso con nuestros stakeholders. Así, jugamos un rol fundamental en la construcción de un mundo mejor para nuestra gente, nuestros clientes y nuestras comunidades.

Para más información visite ey.com/pe

© 2024 EY
All Rights Reserved

 /EYPeru

 @EYPeru

 /company/ernstandyoung

 @ey_peru

 /EYPeru

 ey.com/pe