



Facultad de Derecho

Especialización en Cumplimiento y Anticorrupción

Tema:

Compliance Penal Compañía Ecuadrugstore S.A.S.

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

Presentada por:

Jonathan Israel Espinosa Molina

Pedro Gabriel Carrillo Miniguano

Jorge Luis Sánchez Cobo

Tutor:

Paulina Susana Murillo Nevárez

Quito, julio, 2023

RESUMEN

Este documento describe el programa de cumplimiento penal diseñado para la compañía ficticia Ecuadrugstore S.A.S. Esta compañía se dedica a la comercialización y distribución de insumos médicos tanto al sector público como privado, siendo el sector público el que más ingreso le genera, a través de modalidades de contratación como ínfima cuantía, subasta inversa electrónica y régimen de emergencia. En el año 2020 por la pandemia del COVID19 estuvo expuesta a muchos riesgos penales, debido a prácticas deshonestas y contrarias a la ley de sus miembros, proveedores y servidores públicos con los que interactuaba dentro del giro de su negocio. Se analizaron los riesgos penales a los que ha estado expuesta la organización, se diseñó una matriz de riesgo de los ocho principales riesgos a los que estaba expuesta la organización debido a su actividad económica; así como también las acciones de mitigación de los preindicados riesgos y a su vez se realizó el diseño de dos políticas en torno a dos de esos riesgos penales, a fin de encaminar a la sociedad a implementar una cultura de cumplimiento que atenúe sus defectos organizacionales.

Palabras clave: riesgos penales, programa de cumplimiento, matriz de riesgos, acciones de mitigación, políticas prevención de delitos.

ABSTRACT

This document describes the criminal compliance program designed for the fictitious company Ecuadrugstore S.A.S. This company is dedicated to the commercialization and distribution of medical supplies to both the public and private sectors, with the public sector being the one that generates the most income, through contracting modalities such as small amounts, electronic reverse auction and emergency regime. In 2020, due to the COVID19 pandemic, it was exposed to many criminal risks, due to dishonest and unlawful practices by its members, suppliers and public servants with whom it interacted within the scope of its business. The criminal risks to which the organization has been exposed were analyzed, a risk matrix of the eight main risks the organization was exposed due to its economic activity was designed; as well as the mitigation actions of the pre-indicated risks and, also the design of two policies was carried out regarded with two of these criminal risks, in order to seek the company instrument a compliance culture to mitigate organizational defects.

Keywords: criminal risks, compliance program, risk matrix, mitigation actions, crime prevention policies.

DECLARACIÓN DE ACEPTACIÓN DE NORMA ÉTICA Y DERECHOS

El presente documento se ciñe a las normas éticas y reglamentarias de la Universidad 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.

Jonathan Israel Espinosa Molina

C.I. 1719832840

DECLARACIÓN DE ACEPTACIÓN DE NORMA ÉTICA Y DERECHOS

El presente documento se ciñe a las normas éticas y reglamentarias de la Universidad 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.

Pedro Gabriel Carrillo Miniguano

C.I. 1723252167

DECLARACIÓN DE ACEPTACIÓN DE NORMA ÉTICA Y DERECHOS

El presente documento se ciñe a las normas éticas y reglamentarias de la Universidad 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.

Jorge Luis Sánchez Cobo

C.I. 0915969802

ÍNDICE DE DOCUMENTOS

1. Trabajo final: Es un documento que se divide en tres secciones:

Sección Primera: Hace una descripción del contexto de la empresa, determinando su giro de negocio, departamentos que la conforman, así como posibles conflictos de interés, así como conflictos que se deben tomar en cuenta al momento de realizar el análisis de riesgo.

Sección segunda: Describe la metodología utilizada para el análisis y la evaluación de riesgos que se ha implantado dentro de la compañía

Sección tercera: Compila la descripción de las medidas de mitigación utilizadas dentro de la empresa, así como un recuento del plan de acción propuesto para la compañía

2. Matriz de riesgos: Matriz que analiza los riesgos de la empresa en base a los distintos delitos del COIP.

3. Presentación del trabajo de titulación: Consiste en un archivo *power point* que contiene el compendio de los criterios desarrollados en el trabajo de titulación.