



Facultad de Derecho

Especialización en Cumplimiento y Anticorrupción

Tema:

Propuesta para la Implementación de un Canal de Denuncias en Banco Hemisférico

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

Presentada por:

Adriana Geovanna Silva Regalado

Freddy Aníbal Salas Guevara

Carlos Antonio Andrade Figueroa

Tutor:

César Martín Gonzalez Arbaiza

Quito, julio de 2023

RESUMEN

El presente trabajo académico establece una propuesta técnica para la implementación de un canal de denuncias en Banco Hemisférico (entidad ficticia) como parte de un Sistema de Compliance. Este canal de denuncias se adecuará al contexto interno y externo de la organización, permitiendo que las denuncias puedan presentarse ya sea por clientes, usuarios, colaboradores, proveedores o por terceros involucrados (stakeholders), los cuales pueden aportar en el fortalecimiento del Sistema de Compliance a través de la identificación y denuncia de posibles fraudes (internos o externos) o cualquier situación anómala que pueda afectar el correcto desenvolvimiento de los procesos de una compañía, además de permitir la identificación y mitigación de riesgos legales, reputacionales y/u operativos. A través de un protocolo para manejo de canal de denuncias, Banco Hemisférico tendrá las pautas necesarias para la administración y uso de esta potente herramienta, la cual facilitará la generación de una verdadera cultura organizacional de compliance.

Palabras clave: Sistema de compliance, canal de denuncias, fraude, stakeholders, denuncia, riesgos legales, riesgos reputaciones, riesgo operativo.

ABSTRACT

This academic work establishes a technical proposal for the implementation of a whistleblowing channel at Banco Hemisférico (fictitious entity) as part of a Compliance System. This whistleblowing channel will be adapted to the internal and external context of the organization, allowing complaints to be filed either by customers, users, employees, suppliers or stakeholders, who can contribute to strengthening the Compliance System through the identification and reporting of possible fraud (internal or external) or any anomalous situation that may affect the correct development of a company's processes, in addition to allowing the identification and mitigation of legal, reputational and/or operational risks. Through a protocol for handling the whistleblowing channel, Banco Hemisférico will have the necessary guidelines for the administration and use of this powerful tool, which will facilitate the generation of a true organizational compliance culture.

Keywords: Compliance system, whistleblowing channel, fraud, stakeholders, complaints, legal risks, reputational risks, operational risks.

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.

Adriana Geovanna Silva Regalado

C.I. 1716007685

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.

Freddy Aníbal Salas Guevara

C.I. 1712368610

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.

Carlos Antonio Andrade Figueroa

C.I. 1003957204

ÍNDICE DE DOCUMENTOS

1. Contexto de Banco Hemisférico (entidad ficticia) y propuesta técnica para implementación de un canal de denuncias

Corresponde al documento en donde se establece el contexto interno y externo de la organización, y se aterriza dicho contexto a la propuesta técnica para la implementación de un canal de denuncias, como una herramienta efectiva para la prevención del fraude dentro de la compañía.

2. Manual de procedimiento interno para el manejo de canal de denuncias

Corresponde a un anexo a la propuesta técnica para implementación del canal de denuncias, el cual contiene los lineamientos específicos para el manejo del canal. Además, establece las pautas para aplicación de una política de no represalias, los órganos encargados de revisar y tomar decisiones respecto de los hechos reportados, así como el procedimiento a llevar a cabo desde el conocimiento hasta el cierre del evento reportado.

3. Presentación de trabajo de titulación

Corresponde a un archivo en formato PowerPoint que contiene la descripción de los criterios desarrollados en el trabajo de titulación.