



# Cultura, Ética y Compliance

18 DE MARZO DEL 2021

Dr. Víctor Hugo Vieyra Avilés



f @ In @TLCMagazineMexico @TLCMagazineMx www.tlcmagazinemexico.com.mx @ p f @ In @ www.tlcasociados.com.mx



Integrante del Comité de Participación Ciudadana  
Sistema Estatal Anticorrupción  
MICHUACÁN  
cpcvhva18@gmail.com





# Introducción

## Impacto de comportamientos no éticos

### Índice

- **Introducción**
- Ética
- *Compliance*
- Diferencias
- *Conclusiones*

Cuando se pierden el sentido de la responsabilidad y *la brújula* de la ética...



## Corrupción



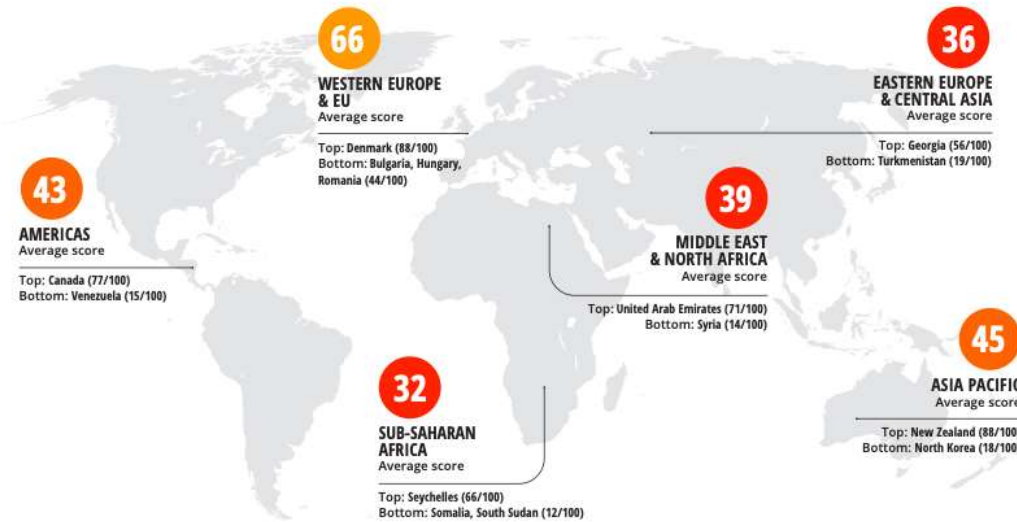
# Introducción

## Impacto de comportamientos no éticos

### Índice

- **Introducción**
- Ética
- *Compliance*
- Diferencias
- *Conclusiones*

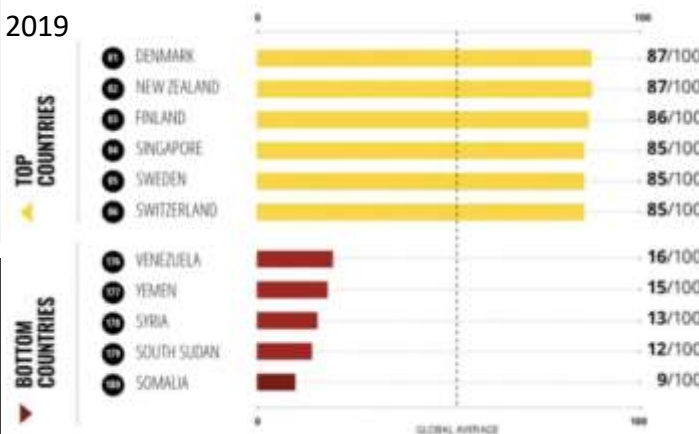
### Índice de Percepción sobre Corrupción



180 países  
5 Zonas  
0 (CT) – 100 (SC)

43  
Promedio Mundial  
<50  
2/3 de países

2019





# Introducción

## Impacto de comportamientos no éticos

### Índice

- **Introducción**
- Ética
- *Compliance*
- Diferencias
- *Conclusiones*

# AMERICAS

With an average score of 43 for the fifth consecutive year, the Americas showcases corruption and the mismanagement of funds in one of the regions most affected by the COVID-19 crisis.

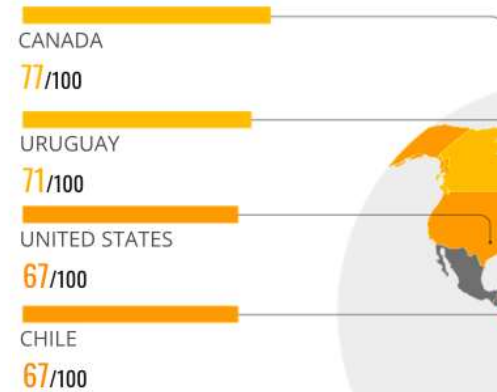
# 32

COUNTRIES ASSESSED

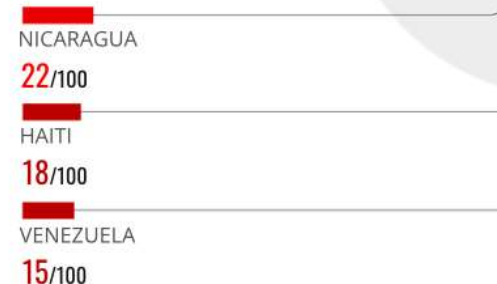
# 43/100

AVERAGE REGIONAL SCORE

TOP SCORERS



BOTTOM SCORERS







# Introducción

## Impacto de comportamientos no éticos

### Índice

- **Introducción**
- Ética
- *Compliance*
- Diferencias
- *Conclusiones*

### Índice de Percepción sobre Corrupción – México 2020

<b>Uruguay</b>	<b>21/180</b>	<b>71/100</b>
<b>Chile</b>	<b>25/180</b>	<b>67/100</b>

2020 Rank

**124/180**

2020 Score

**31/100**

**Bolivia**  
**Kenia**  
**Kirguistán**  
**Pakistán**

Fuente: CPI 2020, Transparency International

<b>Nicaragua</b>	<b>159/180</b>	<b>22/100</b>
<b>Venezuela</b>	<b>176/180</b>	<b>15/100</b>



# Introducción

## Impacto de comportamientos no éticos

### Índice

- **Introducción**
- Ética
- *Compliance*
- Diferencias
- *Conclusiones*

### Índice de Percepción sobre Corrupción – México 2019

<b>Uruguay</b>	<b>21/180</b>	<b>71/100</b>
<b>Chile</b>	<b>26/180</b>	<b>67/100</b>

2019 Rank

**130/180**

2019 Score

**29/100**

- Laos**
- Maldivas**
- Malí**
- Birmania**
- Togo**

Fuente: CPI 2019, Transparencia Internacional

<b>Nicaragua</b>	<b>161/180</b>	<b>22/100</b>
<b>Venezuela</b>	<b>173/180</b>	<b>16/100</b>

**44%**

Percentage of people who thought corruption increased in the previous 12 months\*

**34%**

Percentage of public service users paid a bribe in the previous 12 months\*

\*Barómetro Global de Corrupción 2019, 10ª Ed., Transparencia Internacional



# Introducción

## Impacto de comportamientos no éticos

### Índice

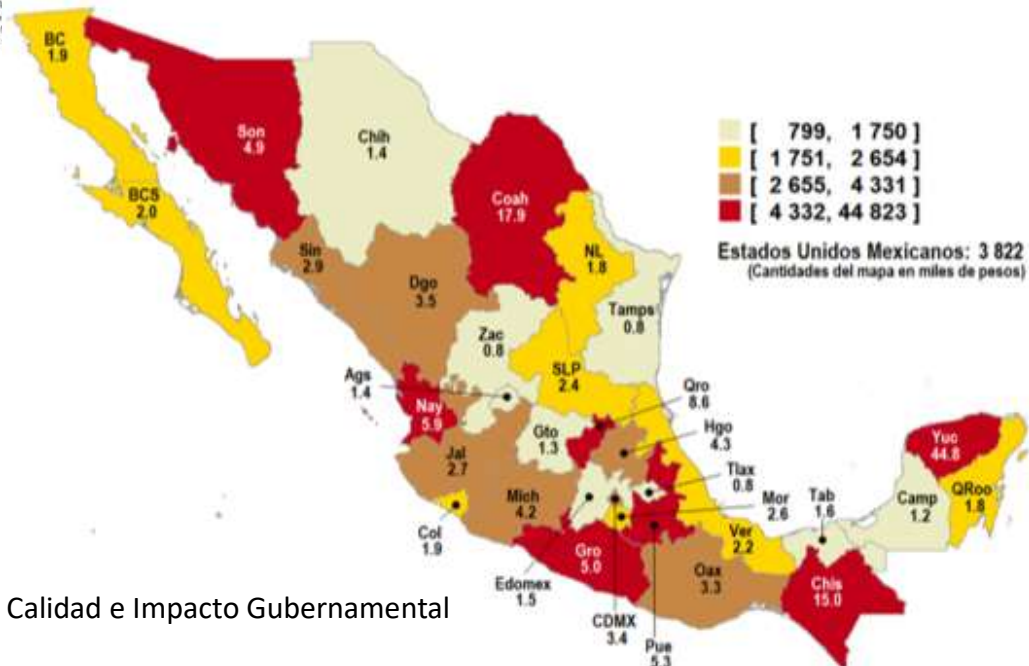
- **Introducción**
- Ética
- *Compliance*
- Diferencias
- *Conclusiones*

### Costo de la Corrupción - México

En pagos, trámites o solicitudes de servicios (*de ventanilla, personas*)

Pago, trámite, solicitud de servicios públicos y otros contactos con autoridades	Costo a consecuencia de corrupción*			Promedio de costo a consecuencia de corrupción		
	2017	2019	Cambio (%)	2017	2019	Cambio (%)
<b>Nacional</b>	<b>7 780 601 583</b>	<b>12 769 716 766</b>	<b>64.1</b>	<b>2 450</b>	<b>3 822</b>	<b>56.0</b>
Contacto con autoridades de seguridad pública	1 484 266 171	2 244 400 030	51.2	928	1 294	39.5
Trámites vehiculares	585 154 674	524 397 737	-10.4	670	766	14.3
Trámites de Educación Pública	96 827 242	158 961 740 <sup>1a</sup>	N.D	1 527	2 075 <sup>1a</sup>	N.D
Pago de tenencia o impuesto vehicular	69 884 859 <sup>1a</sup>	103 118 235	N.D	651	688	5.7
Trámites en el Registro Civil	55 712 437 <sup>1a</sup>	89 702 920	N.D	489	755 <sup>1a</sup>	N.D

Note: Dado que se incluyen solamente aquellas desagregaciones con representatividad estadística, 1  
 1 El costo total calculado representa únicamente actos de corrupción en actividades relacionadas con  
 2 No se recomienda su uso para obtener conclusiones cuantitativas a partir de estos, ya que sus con  
 N.D. No disponible ya que al menos uno de los componentes para su cálculo no es estadísticamente  
 \*Precios de 2019





# Introducción

## Impacto de comportamientos no éticos

### Índice

- **Introducción**
- Ética
- *Compliance*
- Diferencias
- *Conclusiones*

### Costo de la Corrupción - México

En pagos, trámites o solicitudes de servicios (*de ventanilla, empresas*)

Tamaño	Costo promedio de corrupción por unidad económica en 2016
<b>NACIONAL</b>	<b>12 243</b>
Micro	9 084
Pequeña	35 058
Mediana	84 806 <sup>/a</sup>
Grande	48 425

Sector	Costo promedio de corrupción por unidad económica en 2016
<b>NACIONAL</b>	<b>12 243</b>
Comercio	11 416 <sup>/a</sup>
Industria	15 776
Servicios	11 834 <sup>/a</sup>

**Costos de la corrupción** que pagaron las empresas para **agilizar trámites, inspecciones y evitar sanciones** ascendió a **1,694 millones de pesos anuales, durante 2016.**





# Introducción

## Impacto de comportamientos no éticos

### Índice

- **Introducción**
- Ética
- *Compliance*
- Diferencias
- *Management*
- *LGRA*
- *Conclusiones*

### Costo de la Corrupción – PyME's México

“El 55% de las micro, pequeñas y medianas empresas asegura que la corrupción y los actos deshonestos por parte de sus empleados han perjudicado sus negocios, representando una pérdida superior al 5% de sus ventas”

Fernando Senties

Fundador y Presidente de la Asociación Mexicana  
de Profesionales de Ética y Cumplimiento  
(AMPEC)

#### Fuentes:

- 1.- Expok (2018). Urge implementar programas anticorrupción en las empresas.
- 2.- Organización de Desarrollo Industrial de las Naciones Unidas y Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito (2017). Encuesta PyMES .



# Introducción

## Impacto de comportamientos no éticos

### Índice

- **Introducción**
- Ética
- *Compliance*
- Diferencias
- *Conclusiones*

### Comportamientos no éticos más comunes – **México**

- Pagos para “facilitación de trámites”
- Pagos para “evitar o reducir” multas e infracciones
- Robo hormiga (de dinero, producto o información)
- Aceptar regalos, comidas, viajes fuera de lineamientos
- Conflictos de intereses
- Pago de sobornos (directo o a través de terceros) para favorecer a un grupo o individuo clave.
- Contratación de personal o proveedores “estratégicos”, para ganar licitaciones, públicas o privadas
- Enriquecimiento ilícito (fraude, información privilegiada, donaciones y aportaciones indebidas en campañas políticas, etc.)



La corrupción se combate  
fortaleciendo la **conducta**  
**ética/íntegra**



# Ética

## Reflexiones iniciales

### Índice

- Introducción
- **Ética**
- *Compliance*
- Diferencias
- *Conclusiones*







# Ética

## Reflexiones iniciales

### Índice

- Introducción
- **Ética**
- *Compliance*
- Diferencias
- *Conclusiones*

1. Conjunto de normas morales que **rigen la conducta de la persona en cualquier ámbito de la vida**. Ética profesional, cívica, deportiva.
2. Parte de la filosofía que **trata del bien y del fundamento de sus valores**.

Fuente: Diccionario de la Real Academia Española

1. Disciplina filosófica que **estudia el bien y el mal y sus relaciones con la moral y el comportamiento humano**.

2. Conjunto de costumbres y normas que dirigen o valoran **el comportamiento humano en una comunidad**.

Fuente: Diccionario de Oxford.

La ética es la doctrina sobre la moral, la moralidad; el sistema de **normas y reglas de conducta de los hombres en su relación con la sociedad y entre sí**; una de las formas de la **conciencia social**.

Fuente: Diccionario Filosófico Marxista.





# Ética

## Reflexiones iniciales

### Índice

- Introducción
- **Ética**
- *Compliance*
- Diferencias
- *Conclusiones*

La capacidad humana de **reflexionar sobre los actos propios** y **elegir** la mejor actuación en cada caso, **basándose en valores y principios universales.**

Requiere de **acciones conscientes** para generar **comportamientos** –y, eventualmente, costumbres– **que vayan más allá de las leyes y las normas.**

### IDEOLOGÍA PERSONAL

“Hacer lo correcto aunque nadie nos esté mirando”

Jim Stovall





# Ética

## Reflexiones iniciales

### Índice

- Introducción
- **Ética**
- *Compliance*
- Diferencias
- *Conclusiones*

## Ética como punto de partida en la recuperación de la Confianza Social

### Confianza = Credibilidad

La **integridad** está sustentada en **conductas deseadas** que, al no darse, se corrompe a las organizaciones.

Aspecto medular de su promoción: atención puntal sobre **cómo se toman las decisiones** en la organización, pues con ello se estará normando la actuación de sus integrantes.

*Las palabras mueven, pero el ejemplo, arrastra...*

*Seremos éticos en la medida que hacemos de los principios y valores, hechos y acciones concretas.*





# Compliance

## Back-to-basics

### Índice

- Introducción
- Ética
- **Compliance**
- Diferencias
- Conclusiones

*Compliance* -> Cumplimiento / Conformidad

La ISO 19600, norma de obligada referencia en la materia, lo define como **el resultado de que una organización cumpla con sus obligaciones.**

“Una función independiente que **identifica, asesora, alerta, monitorea y reporta los riesgos** de cumplimiento en las organizaciones, es decir, el riesgo de recibir **sanciones**, sufrir **pérdidas financieras o de reputación** por fallas de cumplimiento con las leyes aplicables, las regulaciones, los códigos de conducta y los estándares de buenas prácticas” (Comité de Basilea, 2003).

Se implementa tomando en cuenta las leyes locales, nacionales e internacionales; sin embargo, el deber de una organización debe ir **más allá** de esto, para **desarrollar una cultura organizacional basada en la ética y la integridad.**







# Compliance

## Back-to-basics

### Índice

- Introducción
- Ética
- **Compliance**
- Diferencias
- *Conclusiones*

### Objetivo:

Establecer una verdadera **cultura de cumplimiento y total respeto a la legalidad vigente**, así como también promover una **verdadera cultura empresarial ética**, que soporte la sustentabilidad de la empresa en el largo plazo y su rentabilidad a corto plazo.

### Ética, Cultura Organizacional y Procesos Internos

Cultura Organizacional: conjunto de ideas, normas, valores, comportamientos y liderazgos, que identifican a una organización. Existen diferentes niveles: desde el más visible (edificios, vestimenta, logotipos, productos, etc.) hasta el más subyacente a la visión y toma de decisiones (valores y creencias que verdaderamente integradas al ADN de la empresa). **La ética y el compliance deberían de estar en todos.**

“Si los procesos, las actividades de mejora y los sistemas de gestión, no están alineados e integrados con la estrategia empresarial no se logrará el éxito deseado.”

Norton&Kaplan, 2008

**CONGRUENCIA** -> Comunicación externa, comunicación interna, diseño de productos y servicios, relación con *stakeholders*, procesos internos, ambiente organizacional, capacitación y formación, decisiones de negocio, Compliance Officer...





# Compliance

## Back-to-basics

### Índice

- Introducción
- Ética
- **Compliance**
- Diferencias
- Conclusiones

## Factores Críticos de Éxito

### Foco, Foco, Foco

Perfectamente definido el alcance del sistema/programa de cumplimiento.

¿Qué áreas de cumplimiento se van a abordar? **LEGISLACIÓN APLICABLE**

### Stakeholders (Grupos de interés)

Perfectamente identificados, conociendo los **REQUISITOS** y **EXPECTATIVAS** de cada grupo.

### Identificación de riesgos

En términos de **CONDUCTAS/INCIDENTES/ACTUACIONES** que pudieran derivar en la comisión de un delito o en un incumplimiento.

Visión de 360°

### Seguimiento, Seguimiento, Seguimiento

En todas sus formas y vías: comunicación, tableros de control, formación, supervisión, auditorías, evaluación, etc.





# Diferencias Impactos

## Índice

- Introducción
- Ética
- *Compliance*
- **Diferencias**
- *Conclusiones*

## Legal vs Ético

En un gran número de casos de faltas graves de la actualidad, las decisiones y asignación de recursos “se apegaron a lo que dice la ley”.

Ir más allá de la ley -> Consciencia, cultura ética.

## Cumplimiento vs Compromiso

El primero denota obligatoriedad, el segundo... Convicción. La diferencia clave está en el enfoque: motivación externa vs motivación interna.

## Ética y *Compliance*

La diferencia entre Ética y *Compliance* es: la primera es una ideología personal, un estilo de vida, una consciencia; mientras el segundo es el vehículo para vivir esa ética, es un sistema que permite llevar la ética a la acción, en todos los niveles de la organización.





# Escalera de la reflexión

¿Estaré orgulloso o arrepentido de mi conducta?

¿Estoy faltando a mi palabra, a la confianza, promesa o algún valor?

¿Mi juicio está siendo claro o hay algún factor que lo esté nublando?

¿Tengo algún tipo de conflicto de intereses?

¿Estoy violando alguna regla/política que todos deben cumplir?

¿Es legal? ¿Cumple con el espíritu de la ley?







# Conclusiones

## Reflexiones finales

### Índice

- Introducción
- Ética
- *Compliance*
- Diferencias
- **Conclusiones**

## Compromiso Organizacional

### Comenzando por la Alta Dirección...

## Consciencia... más allá de Capacitación y Formación

¿Adquirir conocimientos éticos convierte necesariamente en mejores a las personas? ¿O les brinda habilidades para justificar acciones o decisiones cuestionables gracias al razonamiento consciente?

Las políticas internas y ciclos de formación son condiciones necesarias pero insuficientes: unas pocas horas de instrucción al año no generan cambios conductuales.

Se requiere de **la aplicación continua** para que los mensajes trascendentes se siembren y germinen en las personas. Toma de decisiones con ética e integridad.



# Conclusiones

## Reflexiones finales

### Índice

- Introducción
- Ética
- *Compliance*
- Diferencias
- ***Conclusiones***

## Liderazgo y Cultura Organizacional

Liderazgo transformacional - incentivar un cambio positivo en los individuos y en toda la organización. (Rosenthal & Jacobson, Harvard, 1968; y Livingston, Harvard, 2003).

Compromiso personal -> Influencia en los miembros del equipo mediante el liderazgo basado en el ejemplo -> Transformación Organizacional basada en la ética y valores -> Impacto positivo en *stakeholders* y sociedad, en general

Impulsar valores e ideologías transformadas en acciones cotidianas, a través de los procesos internos de la organización.

**Comportamientos y no sólo razonamientos.**



# Conclusiones

## Reflexiones finales

### Índice

- Introducción
- Ética
- *Compliance*
- Diferencias
- **Conclusiones**

### Beneficios de la integración de la ética al ADN de la empresa

- Mejora de imagen y credibilidad de la empresa ante su mercado meta y la sociedad.
- Mayor disciplina financiera.
- Cultura de la auto-regulación.
- Mayor transparencia en todos sus procesos, internos y externos.
- Desarrollo de valores y comportamientos éticos, al interior y exterior de la organización.
  - **Cultura de Integridad Personal y Organizacional**
  - **Mejor ambiente laboral**
  - **Sentido de pertenencia**
- El *Compliance* se genera y se nutre de manera natural.
- Mayor participación ciudadana.



# Fuentes de consulta

<https://blog.ethicsglobal.com/que-relacion-tiene-la-etica-y-compliance/>, consultada el 25 de agosto de 2020.

Formación en compliance: ¿se aprende a ser ético?, consultado en

<https://www.tendencias.kpmg.es/2020/03/formacion-compliance-etico/>, el 25 de agosto de 2020.

<https://www.jornada.com.mx/ultimas/politica/2020/08/21/sancion-contra-editora-nexos-lleva-el-debido-proceso-sfp-302.html>, consultada el 25 de agosto de 2020.

Las PyMEs ante el fraude y la corrupción. Ética y compliance, consultado en

<https://www.grandespymes.com.ar/2019/05/10/las-pymes-ante-el-fraude-y-la-corrupcion-etica-y-compliance/>, el 25 de agosto de 2020.

<https://www.transparency.org/es/news/cpi-2019-global-highlights#>, consultada el 26 de agosto de 2020.

<http://www.filosofia.org/enc/ros/etica.htm>, consultada el 26 de agosto de 2020.

Expansión. 2010. El 'Sistema de Ética y Compliance', consultado en

<https://expansion.mx/opinion/2010/09/28/sistema-de-etica-y-compliance>, el 25 de agosto de 2020.

KAPLAN, R.S. & NORTON, D.P. 2008. The execution premium. Harvard Business Press.

LIVINGSTON, J.S.. 2003. Pygmalion in Management. Harvard Business Review, 38-48.

STARK, A. 1993. What's the Matter with Business Ethics? Harvard Business Review, 38-48.



# ¡Gracias!

[cpcmichoacan.org](http://cpcmichoacan.org)

[www.worldcomplianceassociation.com](http://www.worldcomplianceassociation.com)



**Dr. Víctor Hugo Vieyra Avilés**

Integrante del Comité de Participación Ciudadana  
Sistema Estatal Anticorrupción  
MICHOCÁN

[cpcvhva18@gmail.com](mailto:cpcvhva18@gmail.com)



TLC MAGAZINE MÉXICO

# HAGAMOS UN TRUEQUE

PODCAST DE TLC MAGAZINE MÉXICO



Escúchanos en:



[www.tlcmagazinemexico.com.mx](http://www.tlcmagazinemexico.com.mx)

[contacto@tlcmagazinemexico.com.mx](mailto:contacto@tlcmagazinemexico.com.mx)

