SUMARIO

1. ¿QUÉ ES EL COMPLIANCE? 13

1.1. La función de compliance: finalidad, configuración y cometidos 15

1.2. Aplicación del principio de proporcionalidad al sistema de cumplimiento 24

2. MARCO NORMATIVO Y ESTÁNDARES DE COMPLIANCE 29

2.1. Estándares específicos 33

2.2. Estándares genéricos 39

3. LA CULTURA DE CUMPLIMIENTO COMO FINALIDAD ESENCIAL DEL COMPLIANCE 45

3.1. La cultura de cumplimiento 46

3.2. Evidencias de la cultura de cumplimiento 47

4. VENTAJAS DEL COMPLIANCE PARA LAS PYMES 51

5. PLAN DE CUMPLIMIENTO 59

5.1. El fenómeno del «paper compliance» 63

6. ELABORACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS 67

6.1. Fases de elaboración 69

6.2. Identificación de riesgos 71

7. DISEÑO DEL PROGRAMA DE COMPLIANCE. ESTRUCTURA NORMATIVA Y DOCUMENTAL 83

7.1. Políticas, normas y procedimientos. 86

7.2. Código ético o código de conducta 87

8. SISTEMA DISCIPLINARIO DEL PROGRAMA DE COMPLIANCE. DISEÑO Y APLICACIÓN 91

8.1. Diseño y características principales del sistema disciplinario 91
8.2. Funcionamiento del sistema disciplinario 93
8.3. Incentivos y reconocimiento en los programas de compliance 96

9. IMPLANTACIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA DEL PROGRAMA DE COMPLIANCE 103

9.1. Canales internos de comunicación 107
9.2. Plan de monitorización 111
9.3. Repositorio de evidencias 116
9.4. Verificación del modelo de compliance. 118

ANEXO I.
CASOS PRÁCTICOS

Caso práctico | ¿Las actuaciones internas dentro del compliance de la empresa pueden sustituir el trámite de audiencia previa al despido disciplinario? . 125

Caso práctico | Absolución de una empresa por falta de prueba sobre la inadecuación de su modelo de prevención penal 127

Caso práctico | Actualización del mapa de riesgos tras la apertura de una tienda electrónica 130

Caso práctico | ¿Puede un programa de compliance prevenir delitos externos y el fraude interno en la empresa? 133

Caso práctico | Compliance y acreditación de una verdadera cultura de respeto al derecho 136

Caso práctico | Ineficacia de un programa de cumplimiento sin organización operativa 139

Caso práctico | Eficacia del plan de compliance cuando no existen evidencias de la ejecución de los controles. 142

Caso práctico | Revisión del modelo de compliance tras adquirir una nueva línea de negocio. 145

ANEXO II.
FORMULARIOS

Denuncia de incumplimiento (Compliance). 149

Acta de nombramiento de compliance officer 152

Modelo de recepción y aceptación de código ético 154

Modelo de índice general de código ético 155

Modelo de identificación y análisis de riesgos inherentes 157

Modelo de plantilla para medidas técnicas de corrección de incidencias 159

Modelo para documentar el contenido del informe de revisión del programa de compliance 161

Modelo de plantilla para informar a la dirección de los resultados del plan de monitorización 164

Modelo de plantilla para elaborar un plan de monitorización y documentar sus revisiones (compliance) 165