

Métricas para un programa de auditoría de cumplimiento efectivo

JOSE MAURICIO SALAZAR CASTILLA, AMLCA
SUPERVISOR SENIOR – FORENSIC SERVICES
KPMG ADVISORY SERVICES S.A.S.
COLOMBIA



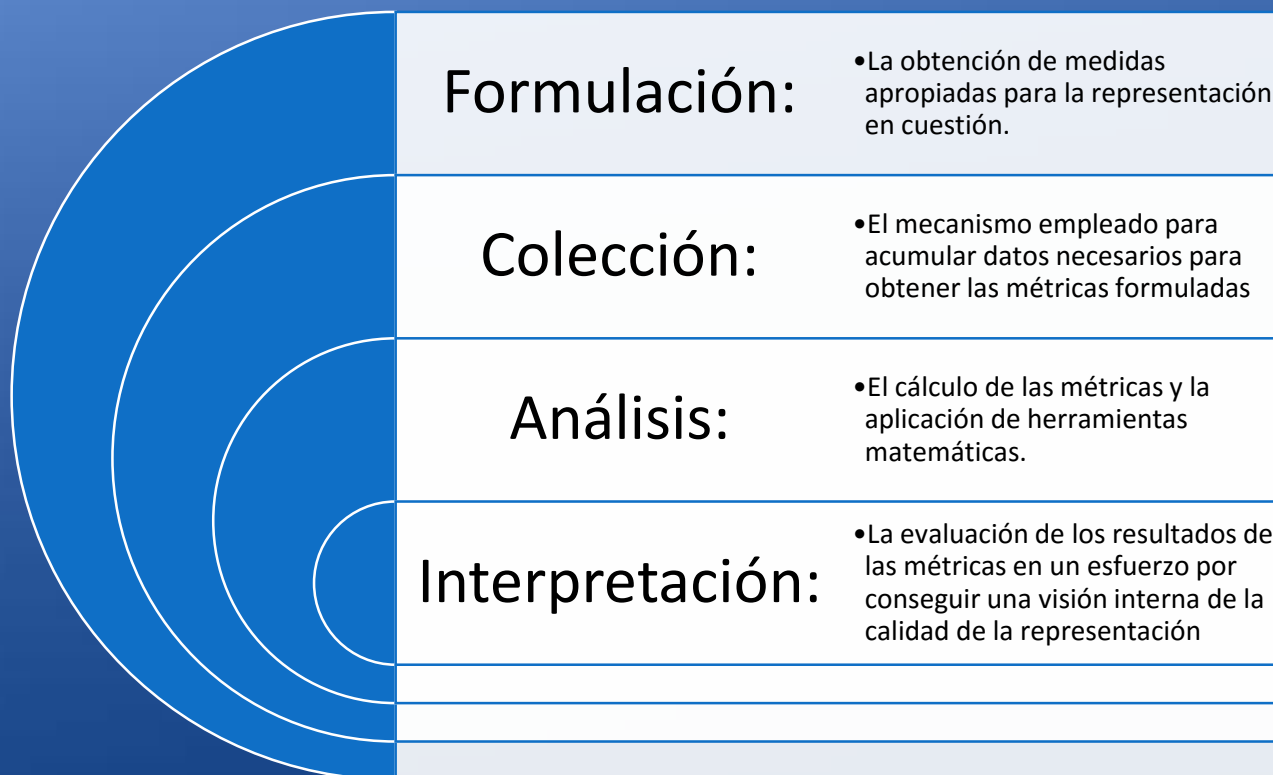
ASOCIACIÓN DE
ESPECIALISTAS CERTIFICADOS
EN DELITOS FINANCIEROS



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Bogotá

Métricas para un programa de auditoría de cumplimiento efectivo

Principales componentes de una métrica



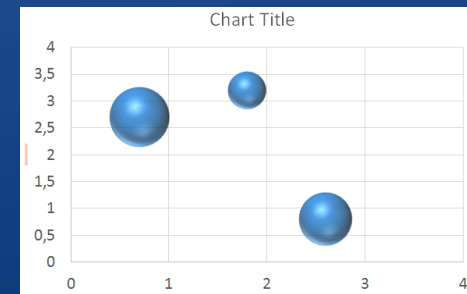
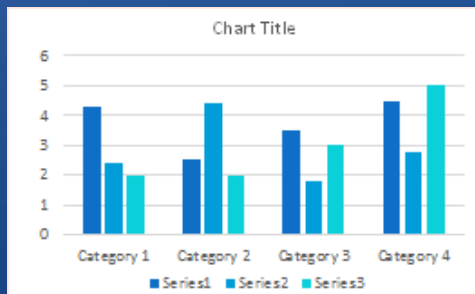
Métricas para un programa de auditoría de cumplimiento efectivo

Preguntas fundamentales deseadas de una métrica

¿Cuánto mide? - la complejidad en la medida

¿ Qué tan bien mide? - la calidad en la medida

¿ Qué tanto tiempo mide? - la predicción



Métricas para un programa de auditoría de cumplimiento efectivo

Fuentes gratuitas de información:

Fuentes de información Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo y Corrupcion :

- **UIAF**
<http://datos.gov.co/frm/buscador/frmBusquedaAvanzada.aspx>
- **Policía Nacional -**
<http://www.policia.gov.co/portal/page/portal/HOME/transparenciacolombia>
- **Fiscalía General de la Nación**
<http://www.fiscalia.gov.co/colombia/la-entidad/transparencia-y-acceso-a-informacion-publica/>
- **Transparencia Internacional**
<https://www.transparency.org/country/>

Métricas para un programa de auditoría de cumplimiento efectivo – Ejemplos AML

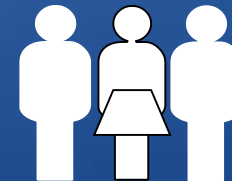
8 de cada 10 compañías no realizan verificación de clientes en listas restrictivas

El 60% de ejecutivos de compañías colombianas no consideran el lavado de activos como un riesgo para las organizaciones

Actualmente 2,3 millones de colombianos han sido incluidos en listas restrictivas desde 1985

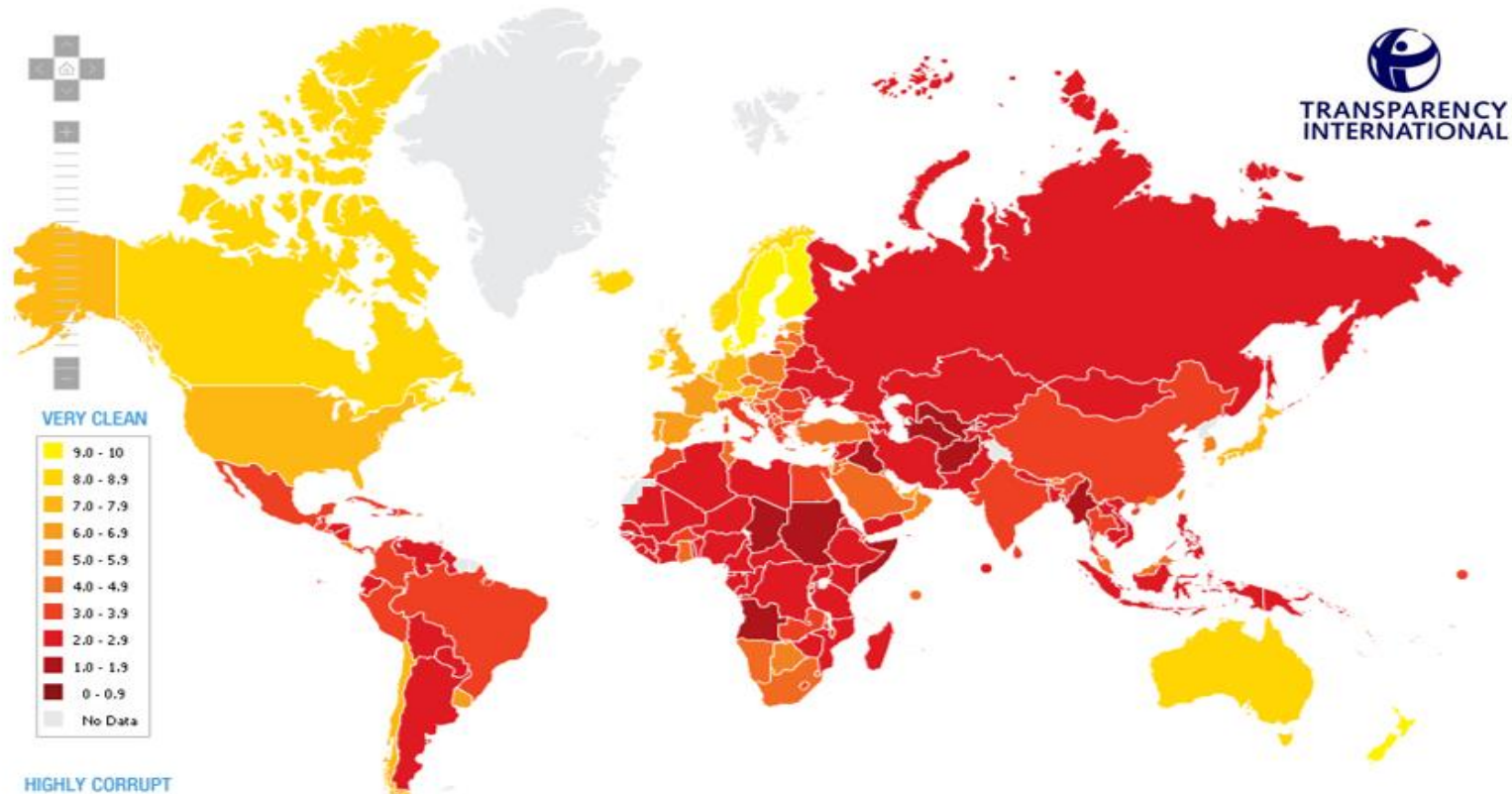
El 45% de las transacciones económicas realizadas por una compañía promedio en Colombia implica uso de dinero en efectivo

El 60% de las compañías del sector real en Colombia están expuestas a transacciones sospechosas o malintencionadas



Métricas para un programa de auditoría de cumplimiento efectivo – Ejemplos FCPA

Índice de corrupción



Fuente: Transparencia Internacional

Gracias

FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCB
BOGOTÁ, COLOMBIA | 31 DE MARZO - 1RO DE ABRIL