



Materiales para la preparación de la Certificación iCECOM

Noviembre 2023



ÍNDICE DE CONTENIDOS

Presentación	8
Módulo 1 • Introducción a la función de Compliance en las organizaciones	10
1.1. Introducción	11
1.2. Origen y evolución de la función de Compliance	13
1.3. Definición de “Compliance”	19
1.4. El propósito de la función de Compliance	22
1.5. Responsabilidades de la función de Compliance	23
1.6. Requisitos para establecer una función de Compliance	26
1.7. Principales elementos de un programa de Compliance eficaz	28
1.8. Estándares o marcos de referencia para sistemas de Compliance	33
1.9. Resumen del módulo	42
Módulo 2 • La relación entre ética y Compliance	44
2.1. Introducción	45
2.2. Origen y evolución de la ética empresarial	46
2.3. Orígenes y desarrollo de la ética empresarial	50
2.4. Principales teorías que se aplican a la ética empresarial	61
2.5. El valor añadido que aporta una gestión ética de las organizaciones	66
2.6. Ética Empresarial y Compliance	68
2.7. Resumen del módulo	74
Módulo 3 • Norma ISO 37301. Sistemas de gestión de Compliance. Requisitos con orientación para su uso	76
3.2. Introducción	77
3.2. Estructura	78
3.3. Objeto y campo de aplicación	80
3.4. Definiciones	80
3.5. Contexto de la organización	82
3.6. Liderazgo	85
3.7. Planificación	91
3.8. Apoyo	92
3.9. Operación	95

3.10. Evaluación del desempeño	97
3.11. Mejora	100
3.12. Resumen del módulo	101
Módulo 4 • Buenas prácticas de la función de Compliance	102
4.1. Introducción	103
4.2. Liderazgo y cultura de Compliance	104
4.3. Las tres líneas de defensa	127
4.4. Plan anual de Compliance	131
4.5. Información y reporte	137
4.6. Resumen de módulo	145
Módulo 5 • Responsabilidad social y buen gobierno corporativo	147
5.1. Introducción	148
5.2. Responsabilidad social corporativa	149
5.3. Buen Gobierno Corporativo	162
5.4. Gobernanza en la empresa	170
5.5. Resumen de módulo	181
Módulo 6 • El Compliance Officer	182
6.1. Introducción	183
6.2. Puestos y estructuras relacionadas con la función de Compliance	184
6.3. Roles y responsabilidades del CO	190
6.4. Competencias y habilidades del CO	194
6.5. Características y requisitos de la función de Compliance	198
6.6. Relación de Compliance con otros departamentos	208
6.7. Resumen de módulo	212
Módulo 7 • Gestión de riesgo de Compliance	214
7.1. Introducción	215
7.2. El papel estratégico de la gestión de riesgos y cómo abordarla	216
7.3. Definición de riesgos de Compliance	220
7.4. Gestión de riesgo de Compliance según la norma ISO 31000	223
7.5. Resumen del módulo	242

Módulo 8 • Normativa interna de las organizaciones	244
8.1. Introducción	245
8.2. Código de conducta, políticas y procedimientos	246
8.3. Autorregulación y Compliance	263
8.4. Prevención de conflictos de intereses	271
8.5. Procedimientos de diligencia debida	283
8.6. Resumen del módulo	297
Módulo 9 • Canales de denuncia e investigaciones	299
9.1. Introducción	300
9.2. Denuncia de irregularidades: antecedentes y definiciones	301
9.3. Canales de denuncias externos	306
9.4. Canales de denuncias internos	307
9.5. Derechos del denunciante y denunciado	310
9.6. ISO 37002 - Sistemas de gestión de la denuncia de irregularidades. Directrices	315
9.7. Proceso de gestión del canal de denuncias	325
9.8. Medidas disciplinarias e incentivos	332
9.9. Resumen del módulo	334
Módulo 10 • Comunicación, formación y sensibilización	336
10.1. Introducción	337
10.2. Comunicación	338
10.3. Formación	347
10.4. Sensibilización	358
10.5. Resumen del módulo	359
Módulo 11 • Monitorización de Compliance	361
11.1. Introducción	362
11.2. Procedimientos internos de monitorización	364
11.3. Plan de monitorización de Compliance	371
11.4. Ejecución de la monitorización	373
11.5. Resumen del módulo	380

Módulo 12 • Prevención del riesgo penal de las personas jurídicas	381
12.1. Introducción y antecedentes relevantes	382
12.2. Diseño e implantación de un modelo de organización y gestión eficaz para la prevención de delitos de las personas jurídicas	394
12.3. Norma UNE 19601:2017 sobre Sistemas de Gestión de Compliance penal	408
12.4. Resumen del módulo	431
Módulo 13 • Prevención del soborno y de la corrupción	433
13.1. Introducción y antecedentes relevantes	434
13.2. Principales aspectos de un programa de Compliance anticorrupción	438
13.3. Resumen del módulo	463
Módulo 14 • Prevención del blanqueo de capitales y financiación del terrorismo	465
14.1. Introducción	466
14.2. Antecedentes y conceptos	467
14.3. La regulación sobre la prevención del blanqueo de capitales	476
14.4. Organismos relacionados con la prevención del blanqueo de capitales, la financiación del terrorismo y de la proliferación	484
14.5. Fases del blanqueo de capitales, financiación del terrorismo y de la proliferación	487
14.6. Obligaciones básicas de los sujetos obligados para la prevención del blanqueo de capitales y financiación del terrorismo	496
14.7. Resumen del módulo	508
Módulo 15 • Defensa de la competencia	510
15.1. Introducción	511
15.2. Conceptos básicos en materia de defensa de la competencia	512
15.3. Posibles consecuencias derivadas de la infracción del derecho de la competencia	529
15.4. Diseño e implantación de un programa de Compliance de defensa de la competencia	531
15.5. Resumen del módulo	536

Módulo 16 • Prevención del abuso de mercado	538
16.1. Introducción	539
16.2. Información privilegiada	539
16.3. Manipulación de mercado	551
16.4. Resumen del módulo	555
Módulo 17 • Protección de datos y privacidad	556
17.1. Introducción	557
17.2. Protección de Datos Personales y “habeas data”	557
17.3. Modelos normativos de Privacidad y Protección de Datos	558
17.4. Principios rectores de la Privacidad y Protección de Datos Personales	563
17.5. El papel del Compliance Officer y la Protección de Datos Personales	569
17.6. Resumen del módulo	570
Módulo 18 • Protección al consumidor	571
18.1. Introducción	572
18.2. Derechos básicos de los consumidores y usuarios	574
18.3. Aspectos relevantes en los contratos con consumidores	575
18.4. Condiciones generales de contratación	579
18.5. Resumen del módulo	582
Módulo 19 • Compliance en el sector público	583
19.1. Introducción	584
19.2. Definición y alcance de sector público	585
19.3. La función de Compliance en el sector público	586
19.4. Justificación de modelos de integridad en el sector público	589
19.5. Principales riesgos que hay que gestionar en el sector público	591
19.6. Principales retos y dificultades	593
19.7. Recomendaciones	595
19.8. Resumen del módulo	598

Módulo 20 • Compliance en la era digital	599
20.1. Introducción	600
20.2. Antecedentes y conceptos	601
20.3. Normativa de referencias	618
20.4. Riesgos, amenazas y medidas de control	624
20.5. Políticas internas en este ámbito	631
20.6. Mecanismos de prevención	642
20.7. Resumen del módulo	649