



Servicios de Forensic, Compliance & Sustainability

www.kpmg.cl



Introducción

Las empresas son organizaciones de personas que tienen un objetivo en común y son éstas las que pueden tomar decisiones incorrectas que ponen en riesgo el valor que generan, la reputación y el funcionamiento. Bajo este contexto, buscamos atender, prevenir y minimizar las consecuencias tanto de forma económica, social y ambiental siendo uno de nuestros pilares el compliance, la cultura de integridad y los aspectos ASG.

En **Forensic, Compliance & Sustainability** nos dedicamos a asistir a las empresas en la constante mejora de su desempeño, compromiso y generación de valor mediante la creación e implementación de sistemas y modelos de prevención, cumplimiento normativo y cultura de integridad. Además, contamos con el área de investigación que incluye investigaciones por fraude ocupacionales, investigaciones corporativas, inteligencia corporativa y Tecnología forense.

Dado que las organizaciones juegan un rol fundamental en la sociedad y generan impactos, nuestro equipo, además, cuenta con expertos que pueden integrar lo anterior con los aspectos ASG (ambiental, social, gobernanza) entendiendo la posición que tiene la empresa en la sociedad y la necesidad de involucrarse.

El área de **Forensic, Compliance & Sustainability**

de KPMG cuenta con un equipo multidisciplinario de profesionales, con profundos conocimientos de las organizaciones, lo cual nos hace comprender el funcionamiento y responsabilidad que tiene la empresa con su entorno.

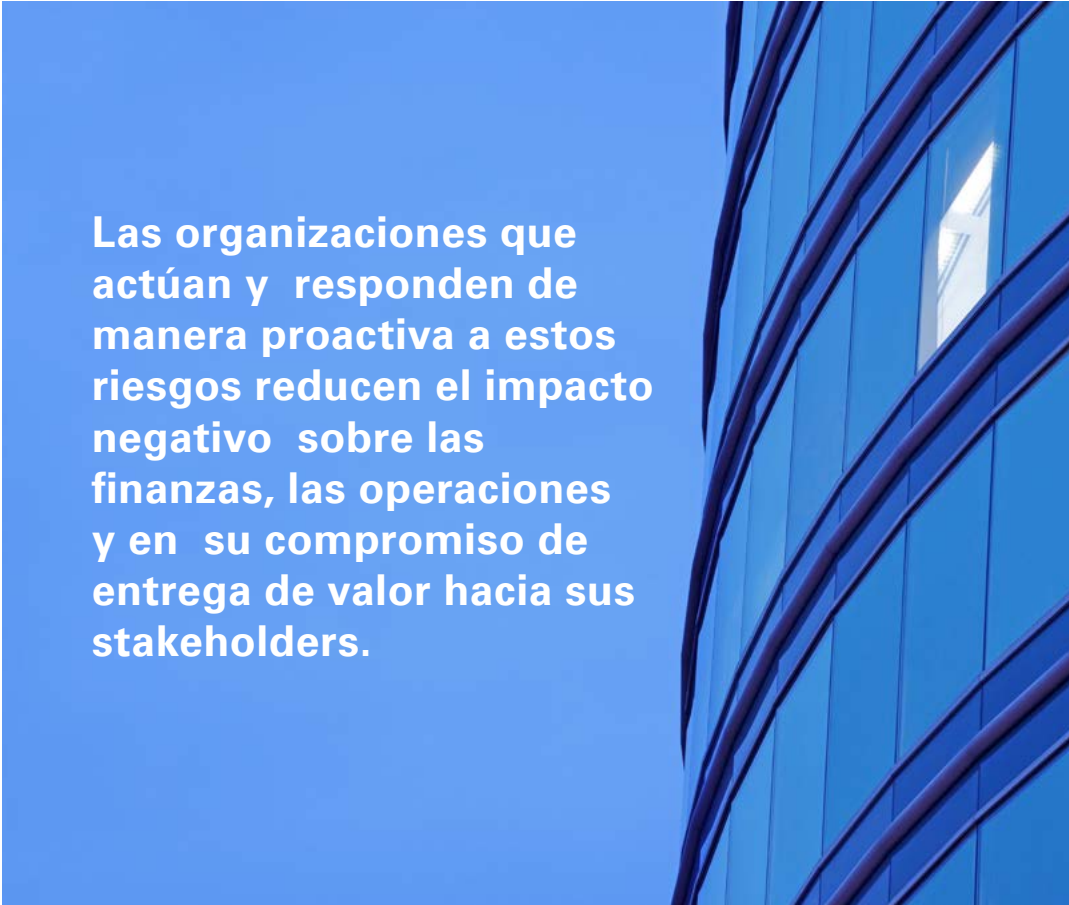
Hace varios años hemos sido testigos de varios casos empresariales polémicos que involucran a diversos estamentos de la compañía. En KPMG estamos seguros que una estrategia solo perdura cuando la alta dirección está comprometida y cree en ella. Dado que son quienes dan las directrices y el liderazgo de la compañía, su tarea es entender y hacer frente a los riesgos a los que las organizaciones se exponen día a día, evaluar su importancia y sus impactos.



Las nuevas oportunidades, riesgos y amenazas

Dado los constantes avances, se han creado nuevas oportunidades para cometer faltas y debemos estar al tanto de los riesgos y amenazas dadas por:

- 01 Nuevas y complejas normativas** con estándares internacionales.
- 02 La globalización y tecnología** permiten nuevos escenarios de comisión de delitos en las empresas.
- 03 Las nuevas formas de cometer fraude**, Ciberdelincuentes, fraude por los cambios operacionales causados por la pandemia etc.
- 04 La hiperespecialización y externalización se traduce en** una mayor complejidad en la cadena de suministro y distribución, por lo tanto de faltas en la debida diligencia, entre otras.



Las organizaciones que actúan y responden de manera proactiva a estos riesgos reducen el impacto negativo sobre las finanzas, las operaciones y en su compromiso de entrega de valor hacia sus stakeholders.

¿Cuáles son nuestros principales servicios?



La importancia del Compliance

La función del Compliance dentro de las organizaciones ha tenido un importante desarrollo en la última década, pasando a tener un rol activo en resguardar la continuidad de las empresas, al desarrollar y reforzar una cultura de integridad, velar por el cumplimiento legal evaluando e identificando los riesgos a la que una organización se puede ver enfrentada.

Nuestro equipo de Compliance busca evaluar, mejorar, implementar e integrar políticas dentro del modelo de negocio apoyando a la empresa en la generación de valor con sus stakeholders a través de:



Diagnóstico, diseño, actualización, implementación y seguimiento

- Modelo de Prevención de Delitos (Ley N° 20.393)
- Modelo de Cumplimiento para la protección de los derechos del consumidor
- Sistema de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (Ley N° 19.913)
- Modelo de Libre Competencia
- Política y modelo de protección de datos personales (actualizaciones en curso)
- Otros sistemas de cumplimiento y su integración.

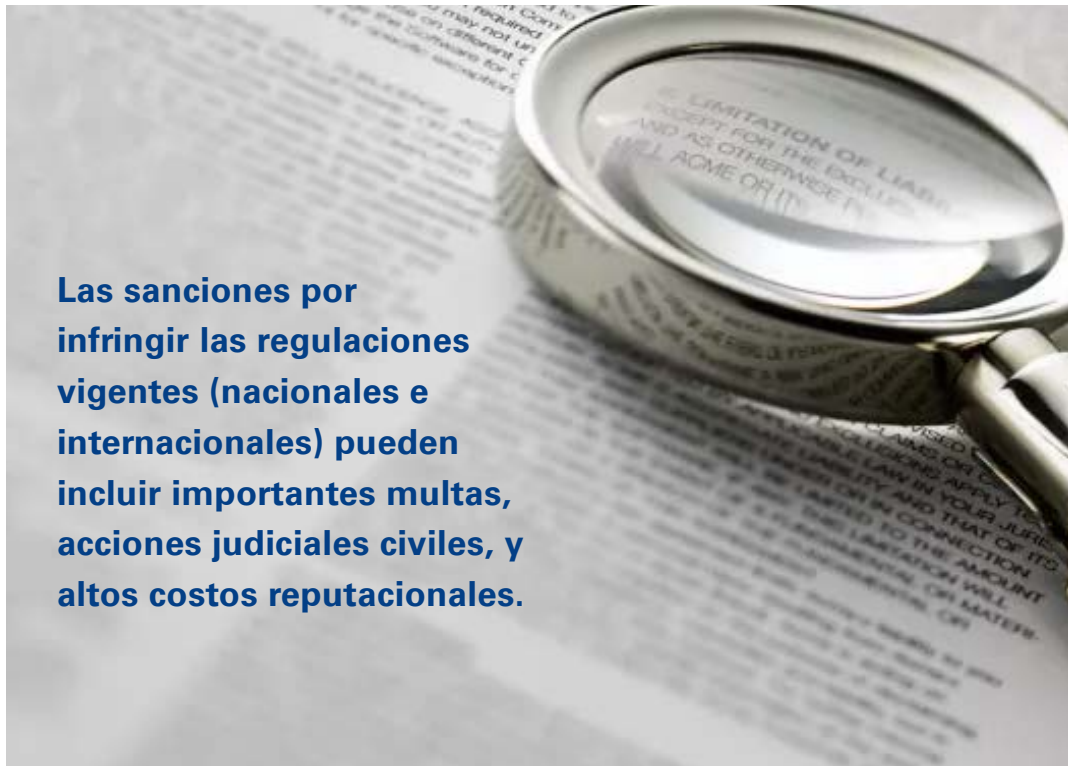


Otros servicios

- Auditoría de cumplimiento de requerimientos regulatorios para materias no financieras.
- Línea Ética
- Capacitaciones en compliance: MPD, Libre Competencia, Integridad Corporativa, Sistema de Prevención LA/FT

Servicios de Forensic

En KPMG nos dedicamos a identificar y evaluar situaciones relacionadas con sospechas de fraude, conductas irregulares, incumplimiento de leyes, regulaciones o políticas de la compañía de manera de prevenir, detectar, responder y remediar.



Las sanciones por infringir las regulaciones vigentes (nacionales e internacionales) pueden incluir importantes multas, acciones judiciales civiles, y altos costos reputacionales.



¿Para qué investigar?

- Sentar un precedente y dar señales positivas tanto al interior como hacia afuera de la organización.
- Mostrar debida diligencia por parte de la organización.
- Determinar, qué, quién/es, cómo ocurrieron los hechos y cuántos son los recursos económicos en riesgos.
- Adoptar las medidas administrativas y/o legales con el personal vinculado al fraude.
- Establecer un plan de mejora, respecto a ausencia de controles o mala aplicación de los mismos.
- Detener futuras pérdidas o fraudes.



¿Cómo lo hacemos?

Para llevar a cabo nuestro trabajo KPMG tiene un modo, una manera, un sistema, una estrategia global y un acercamiento claro y sencillo para que los profesionales de KPMG Forensic puedan asistir a sus clientes.

Principales servicios de apoyo



Investigación en Fraude Corporativo y Ocupacional



Forensic Technology (eDiscovery)



Auditoría Forense (Preventiva y Disuasiva)



Data Analytics Forensic (Alertas / Indicadores)

**Principales herramientas en revisión
y análisis de evidencia digital:**

RelativityOne

EnCase

Axiom

Cellebrite



Proceso de investigación



Inteligencia corporativa

Este servicio sirve como herramienta para tomar decisiones dentro de las empresas con respecto a la asociación con terceras partes. Nos enfocamos en la recopilación de información, de manera eficaz y eficiente, utilizando bases de datos públicas de manera local y global.



Esta información permite saber sobre vínculos societarios, antecedentes legales, situación impositiva, entre otros que pueden ser utilizados para:

Debida diligencia de integridad:

- Información de registro de las compañías
- Litigios laborales y civiles
- Activos corporativos e individuales
- Revisiones de listas de sanciones
- Información de rating de crédito

Evaluación de terceras partes

- Evaluación de proveedores
- Contrataciones internas para cargos estratégicos
- Negocios con otras empresas.

Estudio de integridad de un target

- Análisis de PEPs
- Análisis de vinculaciones entre proveedores y empleados críticos.

Sostenibilidad

Durante los últimos años ha quedado plasmada la importancia de la sostenibilidad y la integración en las estrategias empresariales dado que han mostrado el impacto que tienen sus operaciones y las brechas que puede existir en su gestión como la producción de emisiones, el uso del agua, el relacionamiento con las comunidades, entre otros. Dado lo anterior, los grupos de interés han tomando un rol relevante en la justificación de la toma de decisiones.

En KPMG entendemos la sostenibilidad como la generación de valor a largo plazo que se produce con una mirada integral de temas sociales, ambientales y económicos. Dentro de los temas que tratamos están:



Sostenibilidad y ASG

La sostenibilidad en su conjunto dentro de una organización y su nivel de madurez pueden levantar brechas a tratar. Temas como materialidad, grupos de interés, riesgos e impactos y gobierno corporativo son esenciales en la estrategia.



Desarrollo económico y social

Las empresas están guiando estrategias en sus impactos en los colaboradores y en la comunidad por lo que te apoyamos en el análisis, creación e implementación de políticas y estrategias de derechos humanos, relacionamiento comunitario, diversidad e inclusión y equidad de género, entre otros.

Sostenibilidad

En KPMG entendemos la sostenibilidad como la generación de valor a largo plazo que produce beneficio para todas las partes en aspectos sociales, ambientales y económicos.

Desarrollo económico y social

Las empresas están guiando estrategias en sus impactos en los colaboradores y en la comunidad por lo que te apoyamos en el análisis, creación e implementación de ellas.

ESG & Sustainability

La sostenibilidad en su conjunto dentro de una organización y su nivel de madurez pueden levantar brechas a tratar. Temas como materialidad, grupos de interés, riesgos e impactos y gobierno corporativo son esenciales en la estrategia.

Finanzas sostenibles

Las empresas que entregan financiamiento están evaluando con mayor rigurosidad cómo las compañías tratan los riesgos e impactos ASG en sus estrategias.

Cambio climático y descarbonización

El cambio climático sigue siendo una de las principales preocupaciones y los incentivos para que las empresas se hagan cargo son crecientes.

Medición del impacto y reporte

La Sociedad, consumidores, inversionistas, colaboradores, entre otros piden mayor transparencia de parte de las empresas por lo que la reportabilidad es esencial. Nos basamos en estándares internacionales para implementar nuevos indicadores y reportarlos.



Valor diferencial de Sostenibilidad en KPMG

Ayudamos encontrar su camino hacia la sostenibilidad con nuestros servicios, cosechando los beneficios y evitando los riesgos involucrados.



ESG & Sustainability

- Diagnósticos y estrategias para la gestión de la sostenibilidad corporativa
- Gobierno Corporativo para Sostenibilidad
- Talleres de formación



Desarrollo económico y social

- Diversidad e Inclusión
- Igualdad de Género y Conciliación de la vida laboral, personal y familiar
- Debida Diligencia en Derechos Humanos
- Relacionamiento Comunitario
- Talleres de formación



Finanzas sostenibles

- Levantamiento de riesgos ASG para la gestión financiera
- Integración de aspectos ASG en alternativas de financiamiento e inversión



Cambio climático y descarbonización

- Cálculo y verificación Huella de Carbono
- Planes de mitigación y adaptación al Cambio Climático
- Estrategias Economía Circular
- Gestión Huella Hídrica
- Talleres de formación



Verificación de la medición del impacto y reporte

- Reportes de Sostenibilidad o Reporte Integrado
- Herramientas de gestión de sostenibilidad



Tamara Agnic

**Socia Forensic, Compliance
& Sustainability
KPMG en Chile**

E: tagnic@kpmg.com

Arlette Rojas

**Directora Compliance
KPMG en Chile**

E: arletterojas@kpmg.com

Karin Eggers Gutiérrez

**Directora Sustainability
KPMG en Chile**

E: karineggers@kpmg.com

Nelson Cornejo

**Gerente Senior Investigaciones
y Tecnología Forense
KPMG en Chile**

E: ncornejo@kpmg.com

kpmg.com/socialmedia



kpmg.com/app



© KPMG Auditores Consultores SpA., sociedad por acciones chilena y una firma miembro de la red de firmas miembro independientes de KPMG afiliadas a KPMG International Cooperative (“KPMG International”), una entidad suiza. Todos los derechos reservados. La información vertida en el presente documento incluye secretos comerciales e información confidencial o de propiedad exclusiva de KPMG Auditores Consultores SpA, una sociedad por acciones chilena y una firma miembro de la organización global de KPMG de firmas miembro independientes afiliadas a KPMG International Limited, una entidad privada limitada por garantía inglesa. La divulgación de esta información les daría a terceros una ventaja competitiva; por lo tanto, este documento no deberá ser revelado, usado ni duplicado, total o parcialmente, por ningún motivo. Esta restricción no limita los derechos del destinatario del documento a usar la información contenida en el mismo si se la obtuvo legítimamente de otra fuente sin restricción.