

Introducción general al Postgrado

I. Aspectos esenciales de Ética Corporativa (*Business Ethics*)

II. Responsabilidad Social Corporativa (RSC) y buen gobierno

- II.1. Responsabilidad Social Corporativa (RSC)
- II.2. Sostenibilidad y tendencias de reporte de integrado
- II.3. Modelos GRC
- II.4. Obligaciones positivas y recomendaciones de buen gobierno
- II.5. Código de gobierno para las sociedades cotizadas

III. *Compliance Management Systems (CMS)*

- III.1 Concepto de CMS y áreas de cumplimiento
- III.2 Estándares genéricos y específicos
- III.3 Estructuras orgánicas de cumplimiento
- III.4 Perfil y funciones del *Compliance Officer*
- III.5 Política de cumplimiento y CMS
- III.6 Norma ISO 19600 sobre CMS
- III.7 Norma ISO 37001 sobre ABMS (anti-soborno)

IV. Principales marcos de referencia

- IV.1. El COSO *framework* (COSO I, II y III)
- IV.2. Directrices de la OCDE
- IV.3. El AS 3806
- IV.4. El IDW AssS 980
- IV.5. Estándares ISO sobre *Compliance*

V. La norma UNE 19601

- V.1. Estructura
- V.2. Contenidos
- V.3. Procedimientos específicos
- V.4. Cadena de reporte

VI. Marcos de referencia específicos

- VI.1 Las líneas directrices de la US Sentencing Commission.
- VI.2 El modelo de prevención de delitos del Código penal español.
 - a) Identificación y detección de los riesgos penales para a la empresa.
 - b) Exención y atenuación de la responsabilidad penal.
 - c) Compliance y Órgano de vigilancia.
 - d) La colaboración con la investigación.
 - e) Gestión de riesgos en adquisiciones y fusiones.
- VI.3 Prevención de la corrupción.
 - a) Identificación de los riesgos penales.
 - b) Pautas internacionales (1). FCPA: la *Foreign Corrupt Practices Act* norteamericana.
 - c) Pautas internacionales (2). UKBA: la *Bribery Act* británica.
 - d) Medidas anticorrupción: ISO 37001 y otros estándares comparados.

- VI.4 Modelo de prevención de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo (PBCFT).
- VI.5 Delitos fiscales y contra la Seguridad Social.
- VI.6 Modelos de gestión de riesgos fiscales: Tax Governance, Tax Morality, Tax Transparency
- VI.7 Cumplimiento en materia de competencia
- VI.8 Modelos de gestión medioambiental
- VI.9 IT Compliance.
- VI.10 Modelos de gestión de la privacidad: protección de datos personales (LOPD)

VII. Desarrollo práctico de modelos de cumplimiento en España, basados en estándares internacionales

- VII.1 Contenido estructurado de una Política de *Compliance* y de CMS
- VII.2 Risk Assesment: priorización de conductas de riesgo
- VII.3 Políticas, procedimientos, controles e investigaciones
- VII.4 Mapa de riesgos de cumplimiento y de prevención penal
- VII.5 Medidas organizativas

Caso 1. Elaboración de un risk assessment penal, y una matriz de delitos, riesgos netos y controles (I)

Caso 1. Elaboración de un risk assessment penal, y una matriz de delitos, riesgos netos y controles (y II)

VIII. Procesos de denuncia e investigación interna

- VIII.1 Whistleblowing lines: canales de denuncia y protocolos de investigación
- VIII.2 Garantías de privacidad y no represalia
- VIII.3 Criminología corporativa: perfil del defraudador
- VIII.4 Garantías de procedimiento e investigación interna
- VIII.5 Técnicas de investigación forense
- VIII.6 Obtención y tratamiento de evidencias digitales

Caso 2. Incumplimientos derivados de conductas corruptas.

Caso 3. Incumplimientos asociados a ilícitos de competencia.

IX Psicología social aplicada en la empresa: sesgos cognitivos

X Cultura corporativa

XI Competencias de comunicación

- XI.I Técnicas de *framing* e influencia en la propensión al cumplimiento
- XI.II Comunicación en circunstancias adversas y comunicación en medios

Caso 4. Incumplimientos derivados de los conflictos de interés.

Caso 5. Incumplimientos asociados a lesiones de derechos humanos.