

**Deloitte.**

Construyendo  
mejores  
futuros

ANTICORRUPCIÓN



# Anticorrupción

Deloitte apoya activamente en los esfuerzos mundiales para erradicar la corrupción. Fuimos uno de los primeros firmantes del Pacto Mundial de las Naciones Unidas (*UNGC*, por sus siglas en inglés) y de la Iniciativa de la Asociación contra la Corrupción (*PACI*, por sus siglas en inglés), del Foro Económico Mundial.

La política anticorrupción de Deloitte Global incluye requisitos para los programas anticorrupción que nuestras Firmas Miembro deben implementar. En ellos, se abordan asuntos como la prohibición del soborno y los pagos de facilitación, los lineamientos sobre contribuciones políticas y caritativas, regalos, hospitalidad y entretenimiento, entre otros. Esta política requiere que las Firmas Miembro realicen negocios de acuerdo con ciertos principios de anticorrupción, incluyendo no aceptar sobornos, y no inducir ni permitir que ninguna otra parte realice o reciba sobornos en nuestro nombre.

El equipo anticorrupción de Deloitte Global y los(as) líderes anticorrupción de Deloitte S-LATAM trabajan en estrecha colaboración con los(as) líderes senior de la organización, con el propósito de construir y mejorar continuamente el programa anticorrupción de nuestra red de Firmas a nivel mundial, que incluye los siguientes elementos:

- Nombramiento de un(a) líder anticorrupción a nivel S-LATAM que sea responsable del programa anticorrupción, con la supervisión del liderazgo u órgano de gobierno de la Firma Miembro.
- Autoevaluaciones y orientaciones anuales sobre la lucha contra la corrupción, para ayudar a medir la eficacia de los programas anticorrupción en Deloitte.
- Un proceso coherente a nivel mundial para llevar a cabo la debida diligencia de anticorrupción en terceros que que son tanto clientes como no clientes, incluyendo a subcontratistas, alianzas de mercado y proveedores.
- Un proceso para actualizar la evaluación de riesgos de corrupción al menos una vez al año.
- Canales para que el personal de Deloitte reporte sus inquietudes.
- Actividades de apoyo, incluidas comunicaciones, talleres y *webinars*, para facilitar el intercambio de mejores prácticas.
- Una confirmación anual de cada Firma Miembro a Deloitte Global de que su personal ha leído, entendido y está de acuerdo en cumplir con la política anticorrupción local, no ha violado la misma, y comprende su obligación

de informar acciones que no cumplan con ella.

Complementando lo anterior, una política de Deloitte Global promueve la escalación de eventuales incidentes de corrupción que cumplan determinados criterios establecidos por parte de las Firmas Miembro a los(as) líderes *senior* de Deloitte Global. En el año fiscal 2023, Deloitte Spanish Latin America no tuvo incidentes que reportar en este apartado.

Además de participar en iniciativas globales, en Deloitte Spanish Latin America continuamos difundiendo nuestra *Política anticorrupción* y nuestra *Política para el manejo de clientes y oportunidades comerciales con el Sector Público*, entre otras. Estos materiales reiteran el compromiso de la Firma con la generación de relaciones de negocios éticas, legales y profesionales. En este año fiscal logramos informar al 100% de los(as) Socios(as) y profesionales de Deloitte Spanish Latin America sobre estas declaraciones, herramientas y procedimientos. Estas políticas cuentan con el respaldo y la operación del Área de Delitos Financieros, que se encarga de analizar los reportes de incumplimiento, además de trabajar junto al Comité Ejecutivo y el Consejo de Deloitte Spanish Latin America en la revisión anual de las actividades y acciones implementadas.

Reconociendo la importancia de difundir la



información y generar conocimiento entre nuestros profesionales, se han realizado cursos a nivel global y regional, con los que buscamos sensibilizar y concientizar acerca de la importancia de la transparencia, la ética y la responsabilidad en temas de anticorrupción. En este sentido, en el FY23, el 100% de los miembros del Consejo y del Comité Ejecutivo de Deloitte Spanish Latin America cumplieron con los cursos en materia de anticorrupción y prevención de delitos financieros, así como el 97% de los(as) colaboradores y Socios(as). Los ingresos más recientes a nuestra firma han sido instruidos sobre estas políticas en las capacitaciones de *onboarding*.

El 95% de nuevos ingresos de Staff y el 84% de los(as) nuevos(as) Socios(as) que ingresaron a la Firma, asistieron a la sesión de *onboarding* sobre anticorrupción.

También contamos con el canal de denuncia Deloitte *Speak Up*, en el que es posible reportar cualquier actividad irregular, sospechosa o corrupta. Aunado a los esfuerzos mencionados previamente, el proceso global de la debida diligencia verifica riesgos de anticorrupción en terceros no clientes, que incluye aliados,

proveedores, subcontratistas, y muchos otros. Esto ha permitido mitigar los riesgos buscando la transparencia tanto en la Firma como en nuestra cadena de valor.

Durante este año fiscal, se han reevaluado 39 esquemas del universo de riesgos de anticorrupción definidos por la Firma a nivel global. Estos esquemas velan por identificar, evaluar y gestionar los riesgos que pueden afectar a todo Deloitte. De acuerdo con criterios de reevaluación de impacto y probabilidad de ocurrencia, los(as) líderes de Anticorrupción y de Reputación y Riesgo dieron prioridad a las consideraciones más relevantes, que la Firma debe atender puntualmente.

En el FY23, implementamos la Política de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo, y se actualizaron las políticas locales de los países o negocios aplicables; también hemos implementado la Política de Controles de Comercio. Estos procesos incluyen:

- Metodologías y procesos para realizar evaluaciones de riesgo anuales.
- Monitoreo para medir la efectividad del programa, iniciativa o política.
- Consideración de riesgos en la contratación de terceros no clientes.

- Actividades de apoyo, incluidas las comunicaciones a todos(as) los(as) profesionales, los enlaces a *e-learning* y los talleres.

Teniendo en cuenta las políticas, los canales y las acciones implementadas en la Firma para la prevención de la corrupción y los crímenes financieros, los esfuerzos realizados por parte de Deloitte Spanish Latin America se hacen notar. Esto se refleja en la inexistencia de conductas de corrupción que involucren a nuestras Firmas asociadas en 16 países y/o a terceros relacionados, proveedores, aliados u otros. De esta manera, continuaremos velando por la generación de confianza, transparencia, honestidad y ética al interior de la organización, así como en la economía regional.

# Contactos

**Lucía Muñoz**

**Socia Líder WorldImpact**

Deloitte Spanish Latin America

luciamunoz@deloitte.com

**Carmina Castañeda**

**Directora de Comunicación y Mercadotecnia**

Deloitte Spanish Latin America

carmcastaneda@deloittemx.com



# Deloitte.

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, a su red de firmas miembro y sus entidades relacionadas, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Consulte [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com) para obtener más información sobre nuestra red global de firmas miembro.

Deloitte presta servicios profesionales de auditoría y assurance, consultoría, asesoría financiera, asesoría en riesgos, impuestos y servicios legales, relacionados con nuestros clientes públicos y privados de diversas industrias. Con una red global de firmas miembro en más de 150 países, Deloitte brinda capacidades de clase mundial y servicio de alta calidad a sus clientes, aportando la experiencia necesaria para hacer frente a los retos más complejos de los negocios. Los más de 415,000 profesionales de Deloitte están comprometidos a lograr impactos significativos.

Tal y como se usa en este documento, "Deloitte S-LATAM, S.C." es la firma miembro de Deloitte y comprende tres Marketplaces: México-Centroamérica, Cono Sur y Región Andina. Involucra varias entidades relacionadas, las cuales tienen el derecho legal exclusivo de involucrarse en, y limitan sus negocios a, la prestación de servicios de auditoría, consultoría, consultoría fiscal, asesoría legal, en riesgos y financiera respectivamente, así como otros servicios profesionales bajo el nombre de "Deloitte".

Esta publicación es para distribución interna y uso solo entre el personal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sus firmas miembro y sus entidades relacionadas (colectivamente, la "red Deloitte"). Nadie de la red de Deloitte será responsable de ninguna pérdida sufrida por persona alguna que confíe en esta publicación.