

## ÍNDICE GENERAL

### CAPÍTULO I

#### ASPECTOS GENERALES

1.	Origen de la gestión del riesgo de la corrupción.....	14
1.1.	¿De dónde surge ese potencial destructivo de la corrupción? .....	15
2.	Definición de riesgo de corrupción .....	19
3.	Riesgos asociados a la corrupción.....	19
3.1.	Riesgo material.....	19
3.1.1.	Corrupción de empresa .....	20
3.1.2.	Corrupción a través de la empresa .....	20
3.1.3.	Corrupción contra la empresa .....	20
3.2.	Riesgo legal.....	21
3.3.	Riesgo económico.....	21
3.4.	Riesgo operacional.....	22
3.5.	Riesgo reputacional .....	23
4.	Impacto generado por el riesgo de corrupción .....	23
4.1.	Impacto del riesgo de corrupción en las empresas privadas .....	24

## CAPÍTULO II

### **GESTIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN**

1.	Concepto de la gestión del riesgo de corrupción.....	27
2.	Importancia de la gestión del riesgo de corrupción ..	28
3.	Gestión de riesgos vs. cumplimiento normativo .....	29
4.	Enfoque de riesgo vs. enfoque de auditoría.....	30
5.	Riesgo inherente vs. riesgo residual .....	31
6.	Eficacia vs. eficiencia.....	32
7.	Riesgo residual y riesgo permitido .....	33
8.	Riesgo permitido igual a debida diligencia .....	34
9.	Debida diligencia y los programas, sistemas o planes anticorrupción.....	34

## CAPÍTULO III

### **DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE PROGRAMAS, SISTEMAS O PLANES ANTICORRUPCIÓN**

1.	Diseño del programa, sistema o plan anticorrupción	38
1.1.	Estudio organizacional y funcional con enfoque de identificación de riesgo de corrupción	39
1.2.	Metodología para la identificación de eventos de riesgo .....	41
1.2.1.	Tipos penales de corrupción .....	43
1.2.2.	Tipologías de corrupción.....	43
1.3.	Estudio de medición del riesgo de corrupción	44
1.3.1.	Metodología de medición de riesgo inherente.....	45

1.3.2.	Metodología de evaluación de riesgo residual .....	53
1.4.	Elaboración del proyecto de manual de gestión de riesgo de corrupción .....	57
1.5.	Socialización y aprobación del manual de gestión de riesgo de corrupción .....	59
2.	Implementación del programa, sistema o plan anti-corrupción.....	60
2.1.	Designación y nombramiento de un responsable: oficial de cumplimiento.....	61
2.2.	Definir la metodología de segmentación de riesgo.....	63
2.3.	Catálogo de señales de alerta .....	66
2.4.	Crear un mecanismo de detección y reporte interno de casos de corrupción.....	67
2.5.	Mecanismos de control y reporte externo de operaciones o casos riesgosos .....	67
2.6.	Mecanismos de supervisión del programa de cumplimiento .....	68

## CAPÍTULO IV

### MITIGACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN

1.	Mecanismos de mitigación del riesgo de corrupción	71
2.	Macroprudencia y microprudencia en la gestión del riesgo de corrupción .....	75
	BIBLIOGRAFÍA.....	77