



WORLD COMPLIANCE FORUM

BOGOTÁ, COLOMBIA
10 Y 11 DE AGOSTO, 2023

ORGANIZAN



Universidad
para la Paz





**WORLD
COMPLIANCE
FORUM** BOGOTÁ, COLOMBIA
10 Y 11 DE AGOSTO, 2023

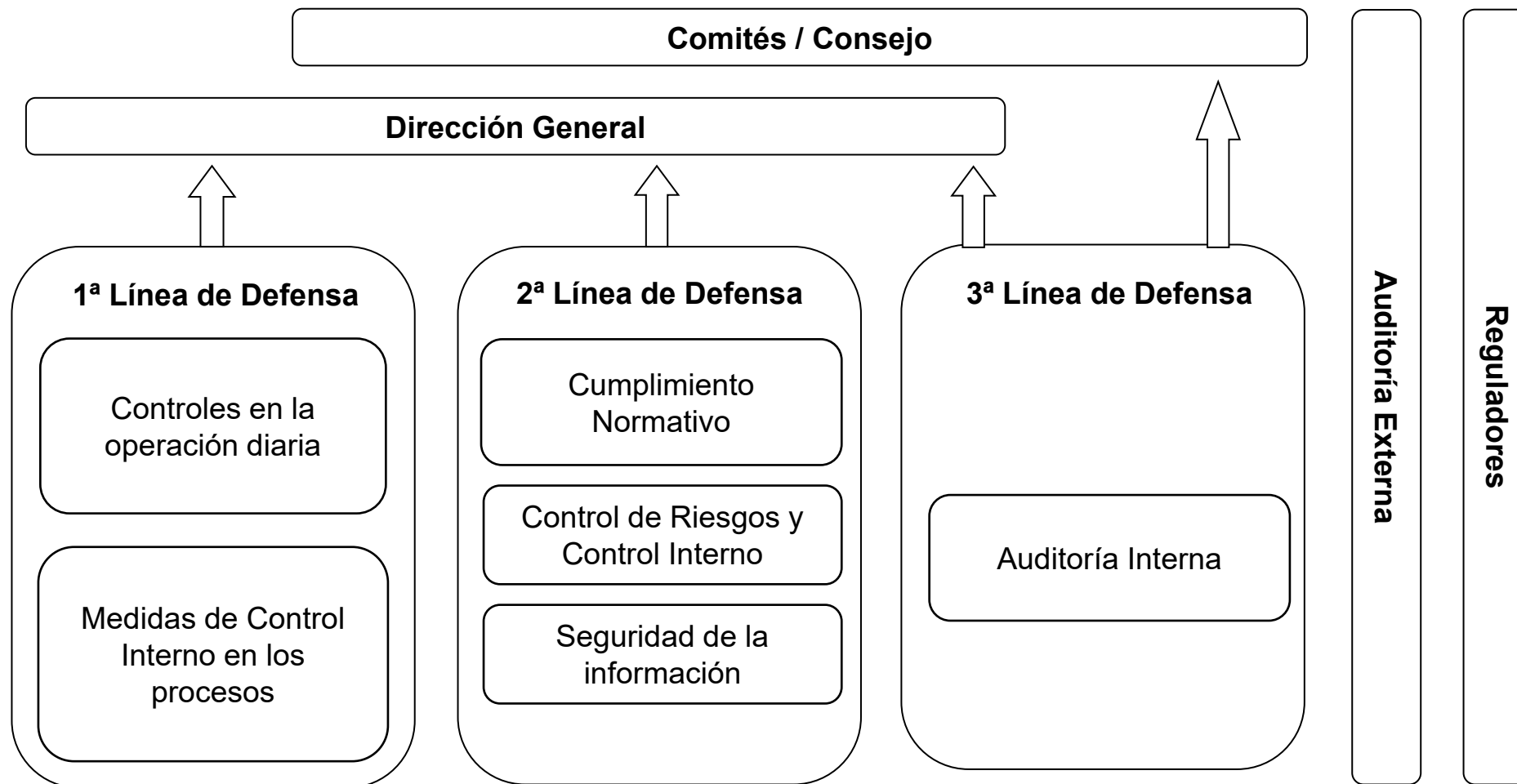
Rol Coordinado Auditoría Interna y Compliance en la prevención del lavado de activos y el fraude

**Lic. Ignacio Jesús Barroso Prieto
Director Asociado Compliance y Auditoria
Valencia del Toro & Professionals, S.C.**

Agosto de 2023



Modelo de tres líneas de defensa



Tercera línea de defensa: Auditoría Interna



La Tercera Línea de Defensa la constituye el área de Auditoría Interna, que desarrolla una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, evaluando la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno

- 1 Revisar de una manera independiente y objetiva a través de un enfoque basado en riesgos la efectividad de la gestión de riesgos, el control interno y el gobierno corporativo, al objeto de emitir a la Dirección General y al Comité de Auditoría una opinión independiente y objetiva sobre la eficacia de los mismos.
- 2 Revisar que la primera y la segunda línea de defensa realizan adecuadamente la gestión de riesgos y la ejecución y monitoreo de los controles, mediante una evaluación objetiva independiente, sobre la calidad y efectividad de los controles de la organización y los procesos operativos.
- 3 Ayudar a la Institución a cumplir sus objetivos mediante la realización de revisiones periódicas y sistemáticas, acorde a un programa anual de trabajo, enfocadas en el funcionamiento y calidad del Sistema de Control Interno y asegurarse que se tiene controlados y mediados todos los riesgos.
- 4 Proporcionar servicios de consultoría con valor agregado diseñados para mejorar las operaciones de la Institución.

Segunda línea de defensa: Cumplimiento Normativo

La Segunda Línea de Defensa la constituye el área de Cumplimiento Normativo, cuya función es identificar, medir, monitorear y controlar los riesgos normativos derivados del incumplimiento de todas las Disposiciones legales aplicables al funcionamiento de la Entidad y establecer las Normas de Conducta que aplican a los empleados, proveedores, accionistas, consejeros y directivos de la Entidad.

- 1 Revisar de una manera sistemática y con un enfoque basado en riesgos el grado de cumplimiento de la normativa aplicable a todas las áreas de la Entidad, al objeto de implantar en conjunto con las diferentes áreas programas de mejora que subsanen los incumplimientos normativos detectados.
- 2 Ayudar a la Institución a interpretar las normas vigentes y contribuir al cumplimiento de las nuevas normas que van a entrar en vigor, difundiendo las mismas y asesorando en su implantación al interior de la Institución.
- 3 Establecer las Normas de Conducta que aplican a los empleados, proveedores, accionistas, consejeros y directivos de la Entidad mediante la puesta en marcha de un Código de Conducta, buzón de denuncias, políticas de conflictos de interés etc

Coordinación Auditoría Interna y Compliance



**WORLD
COMPLIANCE
FORUM**
BOGOTÁ, COLOMBIA
10 Y 11 DE AGOSTO, 2023

Cumplimiento Normativo

- Desarrollo de las funciones para la prevención del lavado de activos mediante la revisión de expedientes de clientes, monitoreo de cuentas, gestión y análisis de alertas, reporte de operaciones a las Autoridades, elaboración e implementación metodología de clasificación de clientes, llevanza de los Comités, cumplimiento de la regulación y demás funciones
- Garantizar el cumplimiento de las Normas de Conducta que aplican a los empleados, proveedores, accionistas, consejeros y directivos de la Entidad
- Realizar las funciones de prevención, detección e investigación del fraude interno de empleados

Auditoría Interna

- Revisiones anuales y periódicas del funcionamiento del área de prevención del lavado de activos emitiendo informes con recomendaciones
- Revisión de los procesos y controles para prevención, detección e investigación del fraude interno emitiendo informes con recomendaciones



WORLD COMPLIANCE FORUM

BOGOTÁ, COLOMBIA
10 Y 11 DE AGOSTO, 2023

ORGANIZAN



Universidad
para la Paz



WWW.WORLDCOMPLIANCEFORUM.COM