

Índice

Presentación	9
Antecedentes de la Norma UNE-ISO 37001. Marco internacional	11
Introducción	11
Legislación internacional de aplicación extraterritorial	12
Foreign Corrupt Practices Act (FCPA)	12
UK Bribery Act (UKBA)	16
Marcos para la creación de políticas corporativas anticorrupción	18
Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)	18
United States Sentencing Commission (USSC)	19
Organización para la Cooperación y el Desarrollo (OCDE)	20
Naciones Unidas	23
Norma UNE-ISO 37001. Recomendaciones y guía para su implementación . . .	35
0 Introducción	36
1 Objeto y campo de aplicación	42
2 Referencias normativas	47
3 Términos y definiciones	48
4 Contexto de la organización	55
4.1 Comprensión de la organización y de su contexto	55
4.2 Comprensión de las necesidades y expectativas de las partes interesadas	60
4.3 Determinación del alcance del sistema de gestión antisoborno	63
4.4 Sistema de gestión antisoborno	66
4.5 Evaluación del riesgo de soborno	70



5	Liderazgo	81
5.1	Liderazgo y compromiso	81
5.1.1	Órgano de gobierno	81
5.1.2	Alta dirección	81
5.2	Política antisoborno	87
5.3	Roles, responsabilidades y autoridades en la organización	90
5.3.1	Roles y responsabilidades	90
5.3.2	Función de cumplimiento antisoborno	92
5.3.3	Delegación de la toma de decisiones	95
6	Planificación	97
6.1	Acciones para tratar riesgos y oportunidades	97
6.2	Objetivos antisoborno y planificación para lograrlos	98
7	Apoyo	102
7.1	Recursos	102
7.2	Competencia	103
7.2.1	Generalidades	103
7.2.2	Proceso de contratación	105
7.3	Toma de conciencia y formación	113
7.4	Comunicación	118
7.5	Información documentada	120
7.5.1	Generalidades	120
7.5.2	Creación y actualización	121
7.5.3	Control de la información documentada	121
8	Operación	123
8.1	Planificación y control operacional	123
8.2	Debida diligencia	125
8.3	Controles financieros	130
8.4	Controles no financieros	132
8.5	Implementación de los controles antisoborno por organizaciones controladas y por socios de negocios	136
8.6	Compromisos antisobornos	142
8.7	Regalos, hospitalidad, donaciones y beneficios similares	144
8.8	Gestión de los controles antisoborno inadecuados	148
8.9	Planteamiento de inquietudes	149
8.10	Investigar y abordar el soborno	151



9	Evaluación del desempeño	157
9.1	Seguimiento, medición, análisis y evaluación	157
9.2	Auditoría interna	159
9.3	Revisión por la dirección	163
9.3.1	Revisión por la alta dirección	163
9.3.2	Revisión por el órgano de gobierno.	165
9.4	Revisión por la función de cumplimiento antisoborno	165
10	Mejora	167
10.1	No conformidades y acciones correctivas	167
10.2	Mejora continua	170
	Auditoría y certificación de un sistema de gestión antisoborno de acuerdo a la Norma ISO 37001	173
	La certificación	173
	Etapas del proceso de certificación	174
	Competencia del personal involucrado en la certificación	176
	La Norma ISO 37001 y la debida diligencia exigida a los administradores de las sociedades de capital	177
	Bibliografía	183
	Sobre los autores	185

