

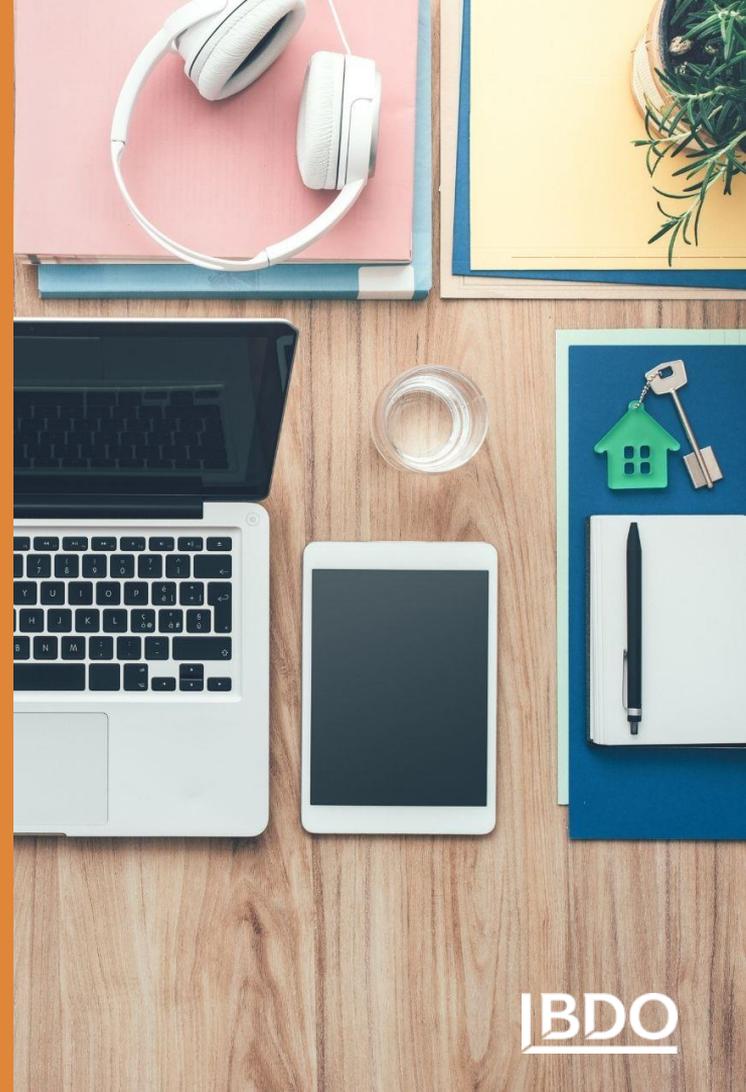
MANAGEMENT CONSULTING

OPTIMIZANDO LA GESTIÓN DE COMPRAS EN EL MUNDO VIRTUAL

“LAS COMPRAS PERSONALES” DIFIEREN CADA VEZ MÁS DE LAS FORMAS Y TIEMPOS DE COMPRAR EN EL ÁMBITO DE LA EMPRESA

La nueva experiencia de compra demanda:

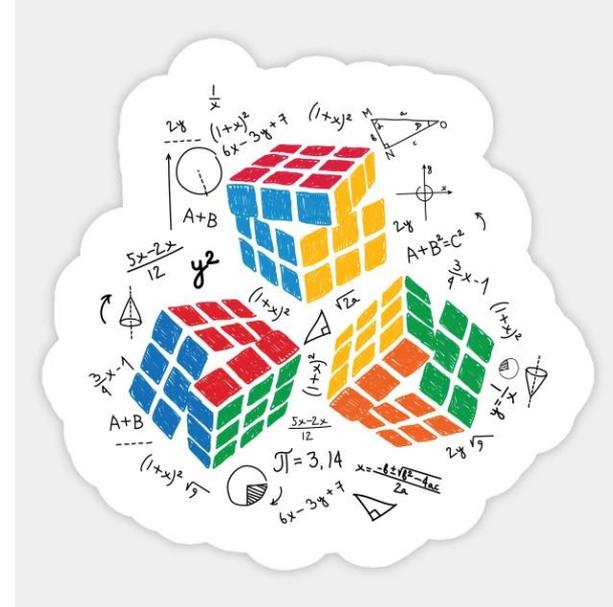
- Tiempos de ciclo e inmediatez
- Eficiencia y efectividad
- Proceso monitoreado y controlado
- Seguimiento y control de costos



EL NUEVO CONTEXTO DEL CLIENTE INTERNO DE COMPRAS

IDENTIFICANDO LAS NECESIDADES

- ▶ **MAYOR NECESIDAD DE RESPUESTA** (las compras son una necesidad para procesos cada vez más urgentes y cambiantes)
- ▶ **INTOLERANCIA A LAS DEMORAS SIN EXPLICACIONES**
- ▶ **SIMPLICIDAD y FAMILIARIDAD**
- ▶ **BUROCRACIA CERO** pero **CON CONTROL**



MEJORES PRÁCTICAS EN EL USO DE TARJETA CORPORATIVA

TOP 5

1. Cree una política de gastos con tarjeta de crédito clara y sencilla. Debe ser complementaria a las políticas de gastos por rubro
2. Defina límites de gasto por ítem y por mes
3. Monitoree los hábitos de uso de sus empleados
4. Cree un proceso de reporte de gastos que sea simple!
5. Garantice una sincronización directa con su Sistema contable



COMPRAS CON TARJETA CORPORATIVA

¿POR DÓNDE COMIENZO?

- ▶ Definir rubros y canales. Regla del 80/ 20
- ▶ Definir nuevos procesos acompañados de tecnología
- ▶ Marcar un objetivo: analizando el consumo histórico y proyectándolo bajo el nuevo modelo

...Es importante esta definición...

Desde el aspecto humano

- ⇒ Comunicar correctamente
- ⇒ Generar informes de excepción
- ⇒ Monitorear y ajustar periódicamente

COMPRAS PROTAGONISTA Y ALIADO ESTRATÉGICO DE COMPLIANCE



INTERROGANTES



¿cómo hago para ser protagonista, convertirme en un aliado estratégico de Compliance?



¿identificaron los riesgos que exponen al área y están relacionados a Compliance? ¿existe concientización de la importancia de ejecutar los controles claves y guardar evidencia de éstos?



¿Cuál sería el camino correcto al detectar banderas rojas en análisis de integridad de terceros?



¿Cómo debería conformar mi equipo, que recursos necesito?



¿POR DÓNDE INICIO?

Quiero ser protagonista, aliado estratégico de Compliance



Comprensión

- ✓ ¿Qué es Compliance, cómo afecta al área?
- ✓ Contexto interno y externo
- ✓ Stakeholders: expectativas y requisitos
- ✓ Exigencias y Compromisos

Mapeo de Riesgos

- ✓ Identificación, análisis, evaluación y monitoreo periódico de riesgos del área asociados a corrupción / Compliance.

Gestión de Riesgos

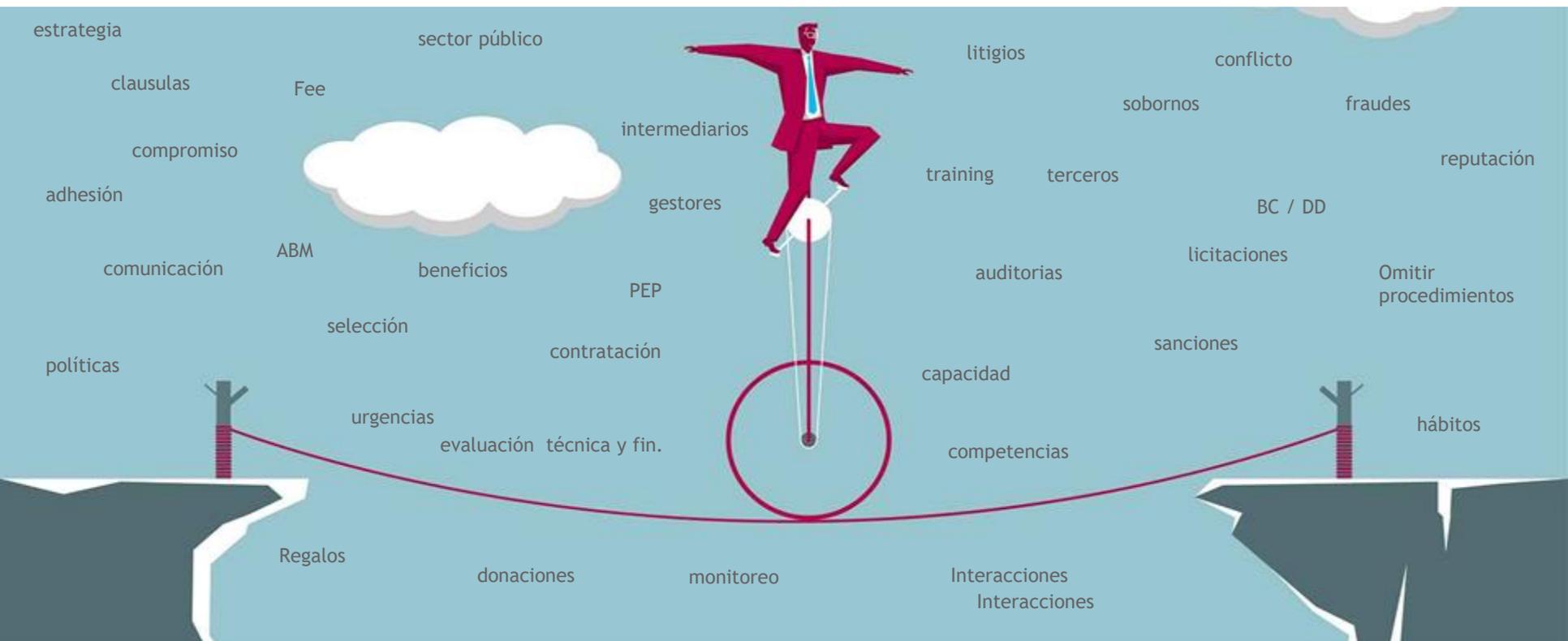
- ✓ Política de compras
- ✓ Establecer acciones y controles preventivos
- ✓ Monitoreo. Evidencias

Comunicación y Capacitación

- ✓ Implantar cultura de Compliance
- ✓ Trabajo en equipo.
- ✓ Reuniones y comunicaciones periódicas.

PRINCIPALES RIESGOS

¿A qué riesgos estas expuesto en tu puesto de trabajo? ¿Cómo los mitigo?



BANDERAS ROJAS

Situaciones encontradas para evaluar

- ▶ Sitio web y redes sociales no es acorde con la naturaleza;
- ▶ Documentación con datos erróneos o falseados;

- ▶ Indicios de que el tercero tienen vínculos con actividades corruptas;
- ▶ Falta credenciales o transparencia;

- ▶ El tercero parece carecer de suficiente capacidad o calificación;
- ▶ No reúne las condiciones legales

- ▶ Negativa a asumir compromisos anticorrupción;
- ▶ Negativa a formalizar acuerdo/vínculo/cláusulas

- ▶ Subcontrata la provisión de bienes y/o servicios sin justificación;
- ▶ Ubicado en países con altos índices de corrupción;

- ▶ Presupuestos elevados o por encima del monto de mercado;

- ▶ El tercero fue investigado o sancionado en cualquier campo, no solo de corrupción;

- ▶ Vínculos familiares o comerciales con funcionarios públicos;
- ▶ Vínculos estrechos a partidos políticos (contribuciones);

- ▶ Solicita cambios en condiciones del contrato adjudicado.
- ▶ No respeta los términos y condiciones

REFLEXIÓN FINAL

Comprender
Compliance en
todos sus
aspectos.

Personal
idóneo y
comprometido
Capacitación
al equipo

Fomentar
conciencia en
los
colaboradores
sobre los
riesgos
relacionados a
los procesos y
actividades del
área.

Monitoreo
periódico.
Atención a las
alertas.
Trabajo
colaborativo y
en equipo.

Es tan
importante el
objetivo al cual
tenemos que
arribar, como
el camino y los
medios para
producir un
negocio.
Operaciones
comerciales en
el marco de la
integridad

Tenemos que
estar tranquilos
que nuestra
conducta es lo
más acertada
posible.

Compliance no
pretende
burocratizar los
procesos, sino
formar una
filosofía de
trabajo diario
en la
compañía, que
se conforme en
la
cotidianidad.

CONTROL DE CONTRATISTAS



CONTROL DE CONTRATITAS

Algunos Interrogantes



- ⊙ ¿estoy seguro que se realiza el control de la documentación mínima establecida por ley?
- ⊙ ¿el control se lleva a cabo en un solo sector de la empresa?, de no ser así, estoy seguro que se verifica la documentación en todas las áreas?
- ⊙ ¿tenemos personal capacitado para abordar esta actividad?
- ⊙ ¿utilizo esta información para analizar al contratista en cuanto a su historial y capacidad de cumplimiento de sus obligaciones?
- ⊙ ¿veo el servicio mas allá de presentación de documentación?
- ⊙ ¿comunico, capacito y concientizo a los terceros en cuanto a la presentación de documentación?
- ⊙ ¿involucro a los terceros dentro de esta práctica a través de la aplicación de algún apercibimiento o beneficio?
- ⊙ ¿este análisis es transparente para todas las áreas que participan?
- ⊙ Realizan KPI's, informes en BI

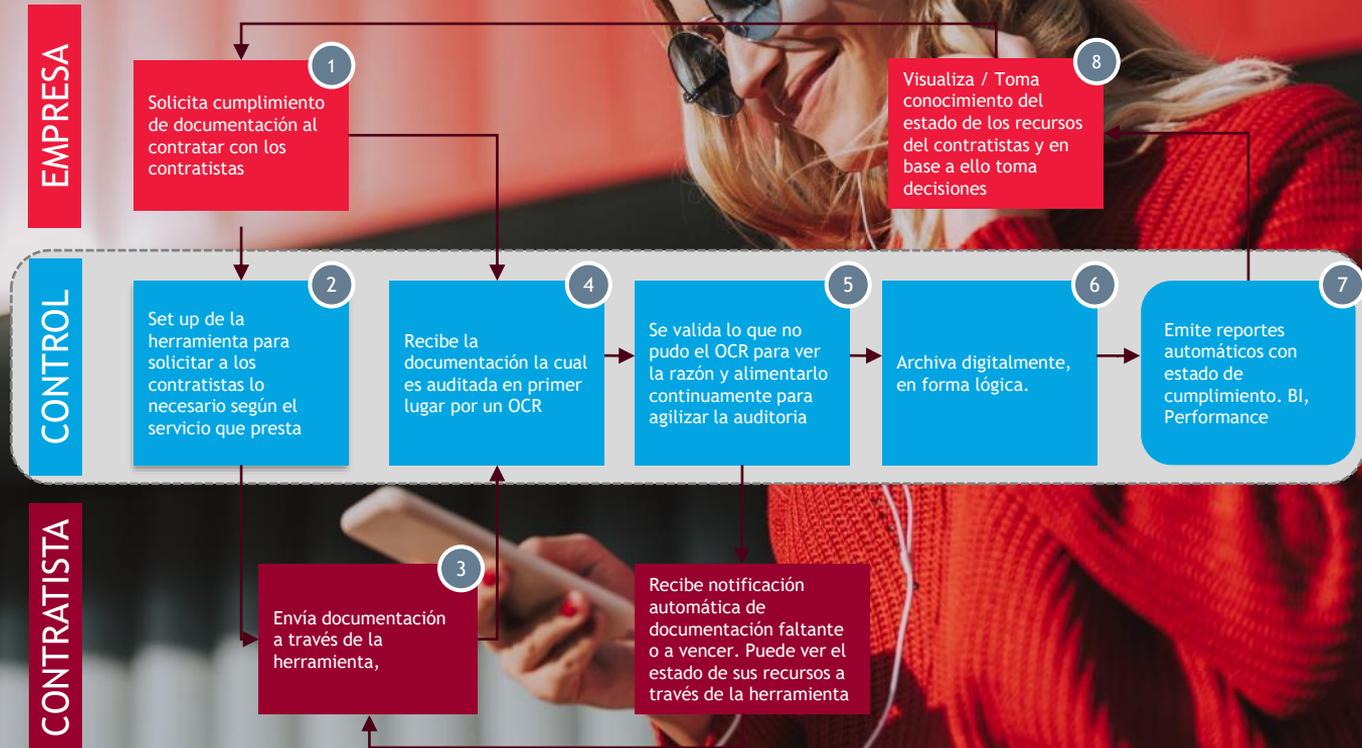
CONTROL DE CONTRATISTAS

Aspectos de interés



Compliance

CONTROL DE CONTRATITAS



CONTROL DE CONTRATISTAS

¿Por dónde comienzo?

- ▶ ¿Cualquier tercero que presta servicio para la empresa?
- ▶ ¿Incorporo en los pliegos o contrato la obligación de la presentación de la documentación?
- ▶ ¿Incorporo en los pliegos o contrato algún tipo de apercibimiento por la no presentación de la documentación?
- ▶ ¿Realizo una reunión con los sectores interesados para asegurarnos que los recursos estén cubiertos previsionalmente y en cuestiones de seguridad para el trabajo?

CONTROL DE CONTRATISTAS

Reflexiones finales

-  Establecer las bases “Tone of the Top”
-  Redactar una Política de Control de Contratista conocida por la empresa
-  Concientizar a la empresa que control de contratista también sirve para conocer al proveedor
-  Realizar el control en un solo sistema para que exista unificación y transparencia en el control
-  Aplicar sanciones o beneficios a los contratista por su incumplimiento



MUCHAS GRACIAS

DIEGO DE LA SERNA
Director | Management Consulting

ddelaserna@bdoargentina.com

VERONICA GIACUMBO
Directora | BPCO

vgiacumbo@bdoargentina.com

MAGALI OCCHIUZZI
Directora | GRC (Governance, Risk & Compliance)

mocchiuzzi@bdoargentina.com

www.bdoargentina.com

