

# **Estándares de Transparencia para Proveedores del Estado**

## 1 Tabla de Contenido

1	Tabla de Contenido .....	2
2	Introducción .....	3
3	Objetivo y Alcance.....	3
4	Definiciones.....	4
5	Iniciativas para Combatir la Corrupción e Incentivar la Transparencia.....	5
5.1	Transparency in Reporting on Anti Corruption .....	6
5.1.1	Transparency In Corporate Reporting: Assessing The World's Largest Companies-2014 .....	8
5.1.2	Transparency in Corporate Reporting: Análisis de Multinacionales de Mercados Emergentes-2016.....	9
5.1.3	Transparency in Corporate Reporting: Chile -2016 .....	10
5.2	Principios Empresariales para Contrarrestar el Soborno .....	11
5.3	Due Diligence .....	13
6	Estándares de Transparencia para Proveedores.....	16
7	Comentarios y Conclusiones .....	24
8	Recomendaciones .....	27
9	Bibliografía .....	28

## **2 Introducción**

Las compras gubernamentales representan un factor relevante para el desarrollo de los países, estas se han transformado en un elemento base de las estrategias de desarrollo, debido por una parte, al alto nivel de transacciones que significa para los países y por otra parte, porque su funcionamiento, los niveles de transparencia y la eficiencia del gasto público dan cuenta de la calidad de los mecanismos de contratación pública, incidiendo de manera importante en la imagen país que proyecta cada nación.

Además, el origen público de los fondos que financian los procesos de compras gubernamentales, conlleva una enorme responsabilidad para los compradores públicos que intervienen en tales procesos, debiendo observar una conducta funcionaria intachable y un desempeño honesto y leal de su función, priorizando siempre el interés general sobre el particular. Por otra parte, el impacto y exposición de estas adquisiciones, exige a las empresas proveedoras, no sólo una gestión eficiente, sino también su compromiso con contra la corrupción, capacidad para mitigar riesgos y altos niveles de transparencia e integridad durante todo el proceso de compra.

En Chile, en el año 2016, los 840 organismos públicos que operan en la plataforma de compras públicas, transaron 6,8 millones de millones de pesos (US\$ 10.086 millones), un 4,4% más que el año 2015<sup>1</sup>. El volumen e impacto de este mercado representa un gran desafío para el resguardo de la probidad y la transparencia en cada una de sus transacciones, siendo importante definir buenas prácticas en este ámbito para de las empresas proveedoras que participan en los procesos de adquisición del Estado de Chile.

## **3 Objetivo y Alcance**

El presente informe, solicitado por Chile Transparente, tiene por objeto hacer un levantamiento de estándares de transparencia y de integridad para los proveedores del Estado de Chile.

Para el logro de este objetivo, se presentan tres iniciativas que promueven la integridad y la transparencia y desincentivan las prácticas poco transparentes o deshonestas en el sector. Luego, a partir de este análisis, se presenta una propuesta de estándares de transparencia para los proveedores del Estado de Chile.

---

<sup>1</sup> Chilecompra, 2017.

## **4 Definiciones**

Para una mejor comprensión de este documento, a continuación se presentan algunas definiciones de términos que se utilizan en él y que han sido extraídas de la Guía de Lenguaje Claro sobre Lucha Contra la Corrupción, Transparencia Internacional, 2009.

### **1. Código de Conducta**

El código de conducta es la declaración de principios y valores que establece expectativas y estándares sobre la conducta de una organización, un organismo gubernamental, una compañía, un grupo de personas afiliadas o un individuo, incluidos los niveles mínimos de cumplimiento y las medidas disciplinarias para la organización, su personal y los voluntarios.

### **2. Corrupción**

La corrupción es el abuso del poder para beneficio propio. El "beneficio propio" debe interpretarse ampliamente para incluir los beneficios que se obtienen del funcionario del gobierno, de sus familiares, amigos cercanos, partido político, o una entidad corporativa u otra entidad en la que el funcionario o la familia del funcionario o amigos cercanos tengan un interés financiero o social.

### **3. Conflicto de Interés**

El conflicto de interés es una situación en la que una persona o la entidad en la que esta trabaja, ya sea un gobierno, empresa, medio de comunicación u organización de la sociedad civil, debe optar entre las responsabilidades y exigencias de su puesto y sus propios intereses privados.

### **4. Divulgación**

La divulgación consiste en proporcionar información, ya sea porque lo exige la ley o de buena fe, acerca de las actividades de un particular, funcionario público, empresa u organización.

### **5. Integridad**

La Integridad se define como "comportamientos y acciones consistentes con un conjunto de principios y estándares morales o éticos, abrazados tanto por individuos como por instituciones, que crean un obstáculo para la corrupción". El principio de integridad se aplica al proceso de adquisición y sus participantes. Integridad significa que la contratación se lleva a cabo de conformidad con las leyes y reglamentos pertinentes.

## **6. Probidad**

La probidad consiste en observar una conducta intachable y un desempeño honesto y leal de la función o cargo, con preeminencia del interés general sobre el particular.

## **7. Rendición de cuentas**

Se entiende la rendición de cuentas o accountability como un “proceso cuyo fin es dar a conocer los resultados alcanzados por la organización, en un período determinado, que se desarrolla de manera colaborativa con diversos actores, impactando positivamente en la gobernanza de la organización” (Chile Transparente, 2008).

## **8. Soborno**

El soborno es la forma más simple de corrupción y “consiste en un ofrecimiento, promesa, entrega, aceptación o exigencia de un incentivo para realizar una acción ilícita, antiética o que supone abuso de confianza”. Los incentivos pueden consistir en obsequios, préstamos, comisiones, recompensas u otras ventajas (impuestos, servicios, donaciones, etc. Los sobornos pueden tomar la forma de regalos, dinero, favores, empleos para miembros de la familia y donaciones a partidos políticos o a organizaciones benéficas.

## **9. Transparencia**

La transparencia es la cualidad de un gobierno, empresa, organización o persona de ser abierta en la divulgación de información, normas, planes, procesos y acciones.

Como regla general, los funcionarios públicos, empleados públicos, gerentes y directores de empresas y organizaciones, y las juntas directivas tienen la obligación de actuar de manera visible, predecible y comprensible en la promoción de la participación y la rendición de cuentas.

## **5 Iniciativas para Combatir la Corrupción e Incentivar la Transparencia**

Las demandas por una mayor rendición de cuentas en el sector privado y exigencias de buenas prácticas en los negocios, han llevado a muchas empresas a aplicar principios para protegerse de la corrupción, resguardando así su imagen empresarial y los intereses de sus inversores, trabajadores y clientes.

A lo largo de los años se han desarrollado diversas iniciativas para orientar a las empresas sobre cómo fortalecer sus prácticas de transparencia e integridad y desarrollar sistemas que le permitan hacer frente a los riesgos de corrupción en las compras públicas. A continuación se presentan 3

iniciativas que se han utilizado y han sido reconocidas internacionalmente para promover la integridad y la transparencia y que pueden ser utilizadas para mitigar los riesgos de corrupción. Estas iniciativas son:

- Transparency in corporate reporting o TRAC.
- Principios Empresariales para Contrarrestar el Soborno
- Due Diligence o debida diligencia.

### 5.1 Transparency in Reporting on Anti Corruption

El Transparency in Reporting on Anti Corruption (TRAC) es una herramienta desarrollada y aplicada por Transparency International desde el año 2008, que busca medir el nivel de divulgación de información de grandes empresas, especialmente, de información referente a políticas de prevención y/o mitigación de la corrupción, transparencia organizacional e información financiera sobre los países de operación de estas grandes multinacionales.

El reporte del TRAC se genera a partir de la aplicación de un cuestionario que evalúa tres dimensiones:

#### 1) Programas de lucha contra la corrupción

Las preguntas sobre los programas anticorrupción se basan en Business Principles for Countering<sup>2</sup>. Su objetivo es ayudar a las empresas en el diseño e implementación de políticas anti-soborno eficaces a través de estándares detallados de mejores prácticas en los negocios. Una empresa demuestra su compromiso con el comportamiento anticorrupción al tener un programa que cumple con los estándares de los Principios Empresariales y hace pública esa información.

Los compromisos públicos hacen que una empresa sea más responsable y facilitan el monitoreo de las partes interesadas y del público en general. Además, el reporte enfoca la atención de la empresa en la forma que hace las cosas e impulsa a la mejora. La publicación de políticas anticorrupción por parte de las empresas tiene un impacto positivo en los empleados en el país y en el extranjero, ya que subraya el compromiso y el apoyo de la empresa para el comportamiento ético. Así también, se minimizan las falsas declaraciones o exageradas pues ponen en riesgo aspectos legales y la reputación de la empresa.

#### 2) Transparencia organizacional

---

<sup>2</sup> Business Principles for Countering Bribery, Transparency Internacional, 2013  
[https://www.transparency.org/whatwedo/publication/business\\_principles\\_for\\_countering\\_bribery](https://www.transparency.org/whatwedo/publication/business_principles_for_countering_bribery)

El aspecto de la Transparencia organizacional se refiere a que los informes o información entregada debe ser completa, clara e integral sobre la información relacionada con las participaciones de la compañía, tales como subsidiarias, sucursales, afiliadas, empresas conjuntas y similares. Esta información es relevante en el contexto de la lucha contra la corrupción porque permite que los ciudadanos, los miembros de la sociedad civil, los reguladores, los legisladores y los inversionistas sepan dónde está operando una empresa y permite que la empresa sea responsable en esos países. Una buena transparencia organizativa permite rastrear los flujos financieros y también puede dejar a la luz comportamientos inadecuados.

### 3) Presentación de informes país por país

La información por países se refiere a la publicación de datos financieros para cada país en el que opera una empresa. De esta manera, es posible evaluar el comportamiento de una empresa en cada país en el que opera, siendo posible conocer sus ingresos, impuestos, proyectos relevantes y contratos con el gobierno que puedan tener algún riesgo.

Cabe señalar que este estudio se realiza sobre la base de un cuestionario, cuyas preguntas-estándares, no buscan verificar la efectividad de la política anti corrupción implementada por la empresa, sino más bien consiste en una evaluación de la información que es reportada para los diversos stakeholders de la empresa, proporcionando con ello un diagnóstico sobre el estado o nivel de divulgación de información según los criterios de Transparencia Internacional.

Más adelante, en este informe se presenta tres aplicaciones del TRAC: a las empresas multinacionales más grandes del mundo (2014), a empresas multinacionales de Mercados Emergentes (2016) y su versión chilena (2016).

En esta serie de informes Transparency International ha destacado reiteradamente que la divulgación pública exhaustiva es una componente clave de las medidas que deben adoptar las empresas para abordar la corrupción y asegurar las condiciones de transparencia que resultan indispensables para una sólida gobernanza con rendición de cuentas.

Esta herramienta se torna muy útil para las empresas, de todos los tamaños, considerando que todas deben prepararse para una nueva época global de transparencia y deben considerar que la divulgación pública de información les ofrece una oportunidad y posibilidad de centrar su atención en la forma en que abordan los riesgos de anticorrupción a los que están expuestas y les permite ir mejorando sus prácticas de gestión y comportamiento de manera permanente.

Las empresas con una gestión eficiente, y altos niveles de integridad y transparencia, tienen mayores probabilidades de mantener su posición de ventaja competitiva, pues las hace más atractivas y confiables.

#### **5.1.1 Transparency In Corporate Reporting: Assessing The World's Largest Companies-2014**

El año 2014, Transparencia Internacional aplicó el TRAC a las empresas multinacionales más grandes del mundo, ver Transparency In Corporate Reporting: Assessing The World's Largest Companies” (TRAC-Multinacionales 2014), para el cual se estudiaron 124 empresas seleccionadas sobre la base del ranking Forbes 2013.

El resultado del TRAC-Multinacionales 2014 muestra algunas tendencias positivas, respecto de este mismo reporte en evaluaciones anteriores. Las 124 empresas evaluadas lograron un resultado promedio del 70% en la dimensión que se centra en los programas anticorrupción, 2% más que la edición anterior, considerando que se aumentó la exigencia de estos criterios respecto de aquellos aplicados en 2012. Si se hubieran aplicado los mismos criterios que en 2012, el desempeño promedio de los programas contra la corrupción habría sido del 77%, lo que nuevamente muestra algunos logros.

Algunas observaciones importantes de este estudio son las siguientes:

- Los pagos de facilitación son prácticas de sobornos que afectan al sector público y privado. Cada vez más empresas reconocen los riesgos legales y de reputación que estos tienen, por lo que las compañías han adoptado una política de tolerancia cero al respecto.
- Pocas empresas divulgan públicamente listas exhaustivas de filiales, afiliadas, empresas conjuntas y otras entidades, sin embargo, los bancos e instituciones financieras, dada su función crítica en la economía global, tienen la responsabilidad de cumplir con este estándar.
- Las empresas de sectores clave de la industria, en particular los servicios financieros, la tecnología y los recursos naturales deben ser más transparentes con la información de cuentas financieras en los países en que operan, pues permitiría un mejor monitoreo del comportamiento corporativo así como evaluaciones más precisas por parte de las autoridades fiscales nacionales.
- Sin duda, los cambios normativos favorecen la implementación de programas anti corrupción, pero estos deben ir acompañados de recursos para hacerlos cumplir y así como para incentivar la adopción de cultura organizacional por parte de las empresas.
- Se debe exigir que las empresas publiquen listas de todas sus subsidiarias, afiliadas, empresas conjuntas y otras entidades relacionadas, así también, exigir a todas las empresas que publiquen cuentas financieras de un país a otro, y cuando sea aplicable, proyecto por proyecto.
- La transparencia corporativa permite a los ciudadanos evaluar el impacto de las empresas multinacionales en sus comunidades y ayudar a identificar la corrupción. Se han hecho algunos avances en los informes país por país con la legislación Dodd-Frank en los Estados Unidos, la Directiva sobre transparencia de la UE y los nuevos requisitos aplicables a las instituciones de



crédito de la UE. Todos los gobiernos nacionales deben seguir este ejemplo y adoptar leyes que promuevan las normas de presentación de informes más altas posibles.

- Deberían ir más allá de la legislación existente y exigir que las empresas de todos los sectores de la industria publiquen sus cuentas financieras país por país.
- La transparencia de la información relativa a las inversiones favorece el análisis de riesgos en ese ámbito y por tanto la toma de decisiones de los inversores, dado que estos necesitan una comprensión completa de la estructura organizativa de una empresa en la que se identifica cada filial o empresa conjunta, acompañada de la divulgación de información financiera clave por país.
- Las organizaciones de la sociedad civil deben centrar sus esfuerzos en exigir mayor transparencia de las empresas multinacionales. Los ciudadanos tienen el derecho a saber qué compañías operan en su país, así como el alcance de sus operaciones.
- La información divulgada por las empresas respecto del grado de implementación de sus programas anti corrupción permite orientar a los gobiernos, las entidades reguladoras y a las propias empresas para desarrollar nuevas iniciativas para prevenir la falta de transparencia.
- Es importante que las empresas reporten sobre su información financiera y de los distintos países en donde operan, porque favorece el proceso de rendición de cuentas de éstas.

### **5.1.2 Transparency in Corporate Reporting: Análisis de Multinacionales de Mercados Emergentes-2016**

El Transparency in Corporate Reporting: Análisis de Multinacionales de Mercados Emergentes-2016<sup>3</sup> (TRAC Emergentes), en la segunda versión<sup>4</sup> de su tipo, evalúa las prácticas de divulgación de 100 de las principales multinacionales de mercados emergentes con sedes centrales en 15 países y presencia activa en 185, que fueron extraídas de la lista 2011 “Global Challengers” de Boston Consulting Group.

El resultado del TRAC-emergentes muestra que las empresas multinacionales de mercados emergentes continúan actuando conforme a estándares de transparencia poco exigentes. En la divulgación de información sobre las políticas anti corrupción las empresas obtuvieron un 48%, solo 2% más que la medición anterior, en la dimensión de transparencia organizacional sufrieron una baja llegando a 47%<sup>5</sup> versus el 54% que tenían, y en cuanto a la información reportada por

---

<sup>3</sup> Ver más detalles del informe en Transparency in Corporate Reporting: Análisis de Multinacionales de Mercados Emergentes, Transparency Internacional, 2016

[https://www.transparency.org/whatwedo/publication/transparencia\\_de\\_la\\_informacion\\_corporativa\\_analisis\\_de\\_multinacionales\\_de](https://www.transparency.org/whatwedo/publication/transparencia_de_la_informacion_corporativa_analisis_de_multinacionales_de)

<sup>4</sup> La primera versión del Transparency in Corporate Reporting: Análisis de Multinacionales de Mercados Emergentes fue el año 2013.

<sup>5</sup> Esta versión del estudio modificó el estándar de evaluación en la dimensión de transparencia organizacional, haciéndolo más exigente, por lo que puede ser motivo de los resultados obtenidos por las empresas.

país de operación alcanzaron un 9%, casi igual al de la medición anterior, pero mejor que el mostrado por las empresas globales, que lograron solamente un valor del 6 por ciento en 2014.

Es importante destacar la empresa chilena Falabella obtiene una puntuación del 50% o mayor en todas las dimensiones, y mantiene su posición de liderazgo alcanzada en 2013, e incluso supera en 10 puntos porcentuales el valor logrado ese año, que ahora es del 60 por ciento.

### **5.1.3 Transparency in Corporate Reporting: Chile -2016**

TRAC-Chile<sup>6</sup>, versión chilena de Transparency in Corporate Reporting, fue publicado el año 2016 y constituye un instrumento que permite evaluar la medida en la que las empresas chilenas (con carácter multinacional o con actividades en el extranjero) han adoptado estrategias, políticas y sistemas de administración para combatir el soborno y la corrupción. Para el análisis se consideraron un total de 25 empresas, seleccionadas del ranking elaborado por América Economía del año 2015.

El resultado del reporte, da cuenta de un aumento paulatino de los niveles de reportabilidad de información en general, lo que demuestra un mayor interés por parte de las empresas en proporcionar información de su funcionamiento y estructura. Es así como la divulgación de información sobre las políticas anti corrupción de la empresa aumentó de 58,7% a un 65,3% de reportabilidad en TRAC-Chile 2016; sobre la transparencia organizacional de las empresas hubo un aumento de un 3,2% de los niveles de reportabilidad (de 71% a 74,2%) y en cuanto a la información reportada por país de operación, aumentó un 7,9% (de un 21% obtenido en el año 2015 a un 28,9% obtenido en la evaluación del 2016).

Se observa, la dimensión de divulgación de políticas anti corrupción, que las empresas tienen mayor complejidad para reportar sobre la prohibición explícita de la realización de pagos de facilitación y no contar con regulaciones sobre la realización de contribuciones políticas ya sea a campañas electorales o partidos políticos, lo cual en las siguientes mediciones, debería cambiar debido a la nueva Ley Nº 20.900 de Fortalecimiento y Transparencia de la Democracia.

Respecto de la dimensión transparencia organizacional, la información sobre las subsidiarias o filiales no consolidadas de la empresa es más escasa y en algunos casos existe poca claridad sobre los países de operación de este tipo de filiales.

La dimensión de información país por país, y lo que respecta a la publicación de información financiera sobre cada uno de los países de operación de la empresa, al igual que en otras mediciones, sigue siendo la dimensión con más bajo puntaje. Esto refleja que las empresas son

---

<sup>6</sup>Ver más detalle del reporte en Transparency in Corporate Reporting; Chile 2016, [http://www.chiletransparente.cl/wp-content/files\\_mf/1485800904ReporteTRACChile2016.pdf](http://www.chiletransparente.cl/wp-content/files_mf/1485800904ReporteTRACChile2016.pdf).

reacias a publicar sobre las contribuciones sociales que hace a otros países, limitándose a la información de las contribuciones sociales que hace en el país de origen de la empresa, lo que no permite observar la forma en que se relaciona la empresa en el exterior con la comunidad donde se sitúa, ni menos si es que la empresa destina recursos para ello.

Con el tiempo, el pensar de las empresas y particularmente el cómo están realizando negocios hoy en día, ha ido variando y fluyendo hacia una concientización de la importancia del publicar el quiénes son, qué hacen, cómo lo hacen y qué obtienen o proporcionan. TRAC-Chile 2016 muestra que si bien las empresas chilenas han venido mejorando en estos asuntos y también deja claro que deben seguir avanzando en esta línea.

## **5.2 Principios Empresariales para Contrarrestar el Soborno**

Los Principios Empresariales son la principal herramienta para combatir la anticorrupción y el soborno en las empresas, fueron publicados por primera vez en 2002, con una segunda edición publicada en 2009 y seguida por una tercera edición en 2013. Los Principios Empresariales fueron desarrollados por Transparency International (TI) y Social Accountability International (SAI), a partir de sugerencias planteadas por empresas y la sociedad civil en general.

El objetivo de los Principios Empresariales es establecer orientaciones de buenas prácticas para las empresas en la lucha contra el soborno, y han tenido una influencia significativa su desarrollo y fortalecimiento de estas prácticas en las organizaciones de todos los tamaños, constituyen el principal estándar en esta materia y son recomendados por el Pacto Mundial de la Organización de las Naciones Unidas para la aplicación del Principio 10, “Las empresas deben trabajar contra la corrupción en todas sus formas, incluidas extorsión y soborno”.

Los principios empresariales para contrarrestar el Soborno <sup>7</sup> son los siguientes:

1. La empresa prohibirá el soborno en cualquier forma directa o indirecta.
2. La empresa se comprometerá a implementar un programa de lucha contra el soborno. El Programa representará los esfuerzos de lucha contra el soborno de la empresa, incluyendo valores, códigos de conducta, políticas y procedimientos detallados, gestión de riesgos, comunicación interna y externa, capacitación y orientación, controles internos, supervisión, monitoreo y garantía.

---

<sup>7</sup>Business Principles for Countering Bribery, Transparency Internacional, 2013  
[https://www.transparency.org/whatwedo/publication/business\\_principles\\_for\\_countering\\_bribery](https://www.transparency.org/whatwedo/publication/business_principles_for_countering_bribery)

Dichos Principios Empresariales se basan en un compromiso de la dirección de la empresa con los valores de integridad, transparencia y rendición de cuentas.

Es así como las empresas deben aspirar a crear y mantener una cultura interna basada en la confianza y la inclusión de la responsabilidad individual en la que no se tolera el soborno, y deben desarrollar un programa que articule su propia estrategia con sus valores, políticas y procedimientos definidos para evitar los riesgos de corrupción, teniendo en consideración que la aplicabilidad y proporcionalidad de este programa debe corresponder a las características de la organización, la de su negocio, el país en que opera, las entidades con las que se relaciona y partes interesadas, las leyes y normativa aplicable. Este programa debe estar basado en el análisis, evaluación, tratamiento y aseguramiento continuo de gestión de riesgos anti corrupción.

El programa anticorrupción debe considerar como mínimo los siguientes ámbitos, para asegurar que estos riesgos no influyan en las transacciones comerciales de la empresa:

- Conflictos de intereses
- Contribuciones políticas
- Contribuciones de caridad y patrocinios
- Pago de facilitación
- Regalos, hospitalidad y gastos.

Los requisitos de implementación del Programa Anticorrupción son los siguientes:

1. Organización y responsabilidades
2. Relaciones comerciales (Joint Ventures y consorcios, Agentes, grupos de presión y otros intermediarios, Contratistas y proveedores)
3. Recursos humanos
4. Formación
5. Mecanismos para exponer preocupaciones y recibir orientación
6. Comunicación y reportes
7. Controles internos y mantenimiento de registros
8. Seguimiento y revisión
9. Cooperación con las autoridades
10. Aseguramiento independiente

En el año 2008, Transparencia Internacional publicó una adaptación de los Principios Empresariales para las Pequeñas y Medianas empresas (PYME)<sup>8</sup>, considerando que éstas dirigen gran parte de los negocios en todo el mundo, y a menudo se enfrentan al problema del soborno,

---

<sup>8</sup> Principios Empresariales para Contrarrestar el Soborno EDICIÓN PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS (PYMES), Transparency Internacional, 2008, [https://www.transparency.org/whatwedo/publication/principios\\_empresariales\\_para\\_contrarrestar\\_el\\_soborno\\_edicion\\_para\\_pequena](https://www.transparency.org/whatwedo/publication/principios_empresariales_para_contrarrestar_el_soborno_edicion_para_pequena)

pero cuentan con menos recursos de tiempo, dinero y personas, lo que les genera un gran desafío para resistir y luchar contra tales presiones.

Cabe señalar que, Chile, en el ámbito de las compras públicas, no está lejos de esta realidad mundial, en que las PYMES tienen liderazgo en las ventas del Estado, alcanzando el 45% de los montos transados el 2016, con más de 3.588 millones de dólares y donde el 90% de los proveedores que se han adjudicado al menos un negocio con el Estado pertenece a este segmento (Chilecompra, 2017).

Los Principios Empresariales, en su versión PYMES, se presentan como una herramienta a partir de la cual este grupo de empresas puede desarrollar un programa contra el soborno, en función de sus características, tamaño y recursos.

Los Principios Empresariales recomendados para Pymes son los siguientes:

1. Conducir su actividad comercial de forma justa, honesta y transparente;
2. No pagar ni ofrecer sobornos, ya sea directa o indirectamente, para conseguir ventajas comerciales;
3. No aceptar sobornos, tanto directa como indirectamente, para conceder ventajas comerciales;
4. Desarrollar un Programa para implementar y respaldar estos Principios.

Esta versión dedicada a las PYMES hace énfasis, en que el programa anti corrupción que se implemente, se ajuste a las características y necesidades propias de la empresa y su contexto, donde el grado de implementación de los requisitos del programa se apliquen en función del nivel de riesgos que enfrenta la empresa, ésta se asegure que el programa es conocido por toda la organización incluido sus socios comerciales y partes interesadas e implemente los procesos adecuados para el control, monitoreo y mejora de los procesos, disponer de los mecanismos de comunicación adecuados y una política de gestión de riesgos continua.

Este tipo de prácticas empresariales le da gran valor a las empresas, aumenta su reputación y credibilidad, aumenta su competitividad para acceder a mejores oportunidades y negocios, se hace más atractiva para las organizaciones financieras y mejora la valoración de las personas como un buen lugar para trabajar.

### **5.3 Due Diligence**

La Due Diligence o debida diligencia es “el proceso involucrado en (a) la investigación de potenciales asociados y empleados con el fin de identificar y hacer frente a los riesgos éticos o áreas de incertidumbre, (b) la gestión de la integridad de la relación comercial en curso”<sup>9</sup>.

---

<sup>9</sup> Guidelines on Reputational Due Diligence, report N° 356, September 2004. International Association of Oil & Gas Producers.

La debida diligencia es una herramienta ampliamente reconocida como un referente internacional de buenas prácticas en los negocios. La industria de exploración y producción de petróleo y gas reconoce esta herramienta y alienta a los miembros de la OGP, International Association of Oil & Gas Producers<sup>10</sup> a la utilización de la debida diligencia como punto de partida para sus operaciones o para complementar sus propias políticas y reglamentos<sup>11</sup>.

Como ya se ha dicho en este documento, la globalización, el aumento de la competitividad, los entornos más complejos y dinámicos, exponen a las empresas a mayores riesgos haciéndolas más vulnerables a situaciones de soborno y corrupción. Para protegerse de estos riesgos, las empresas deben elegir a sus proveedores y socios comerciales asegurándose de que ellos cumplen las leyes y normas aplicables, y de que tienen un comportamiento ético adecuado y coherente con los de la empresa. El desafío es cómo seleccionar, gestionar y controlar a las empresas, y a la vez identificar, comprender y mitigar los riesgos verdaderamente relevantes.

La debida diligencia se utiliza para apoyar el proceso de toma de decisiones de la empresa, antes de entrar en una relación de negocios, basándose en información objetiva y razonable para cada caso, y aplica cuando se contemplan relaciones con otras partes que son desconocidas, o cuando se consideran fusiones, adquisiciones o negocios en nuevos mercados donde la dependencia de otros es probable que sea mayor. La aplicación de la debida diligencia es signo de buena gobernanza y forma parte integral del proceso de gestión de riesgos de una empresa que es prudente y responsable.

El proceso de la debida diligencia debe incluir las siguientes etapas:

1. **Inicio (selección):** En esta etapa se define el objeto de análisis, la relación que se desea tener entre la partes y el tipo de debida diligencia que se llevará a cabo teniendo en cuenta la inversión o monto asociado de la operación y la percepción de la probabilidad de riesgo de corrupción que tiene la empresa. Luego se hace una evaluación inicial del futuro socio, en términos de calidad, cumplimiento de requisitos legales y su reputación, para lo que se analiza las características del mercado o sector económico, el compromiso de integridad y probidad de la empresa y aspectos generales de gestión, con el objeto de identificar potenciales riesgos y la posibilidad de mitigarlos. Finalmente, se puede decidir si se sigue o no a la siguiente etapa.
2. **Recopilación y verificación de la información básica:** Luego de la revisión inicial del negocio, en esta fase se realiza un levantamiento de información de la empresa o persona en análisis (incluyendo información de propietarios, directores y personal clave, y familiares cercanos en

---

<sup>10</sup> Asociación Internacional de Productores de Petróleo y Gas incluye a las principales compañías privadas y estatales de petróleo y gas, a sus asociaciones nacionales y regionales, y a los principales contratistas y proveedores.

<sup>11</sup> Guidelines on Reputational Due Diligence, report N° 356, September 2004. International Association of Oil & Gas Producers.

cado de personas), solicitándoles que completen un cuestionario o a través de una entrevista personal, según sea el caso, con el objeto de estudiar aspectos tales como:

- Información sobre la empresa, propiedad, estructura corporativa, lugar de incorporación y nombre de los directivos y directores, currículos de funcionarios y personal clave, organigramas, composición de juntas y comités de nivel superior, etc. Tipo empresa (por ejemplo persona natural, EIRL o responsabilidad limitada, etc.). En caso de tratarse de una persona: información de datos personales, formación, experiencia y datos de la familia.
- Afiliaciones empresariales, gubernamentales y políticas de la empresa, del personal directivo clave y de sus familias inmediatas, incluida cualquier relación con un funcionario gubernamental, y en caso de tratarse de una persona, información de propiedades e intereses en organizaciones, actividades empresariales o gubernamentales de la persona y sus familiares, para evaluar posibles conflictos de interés.
- Referencias empresariales y financieras y de empleo en caso de personas.
- Información legal, incluida la participación de la empresa o del personal directivo clave en los procedimientos de insolvencia anteriores, las condenas penales o las investigaciones, o los litigios civiles (anteriores, pendientes o potenciales en todos los casos).

3. **Verificación de la Información:** Esta etapa consiste en verificar la información recogida en la etapa anterior y profundizar con investigaciones adicionales en caso de estimarlo necesario. Para ello se puede consultar información pública disponible en fuentes oficiales vía internet, o a través visitas o entrevistas a actores internos y/o externos (nacionales o extranjeros), como clientes, proveedores, expertos, autoridades reguladoras, asociaciones empresariales, funcionarios de las embajadas y ONG, u otras actividades que sean relevantes y pertinentes. Los temas que se consideran en esta etapa, tanto para el asociado potencial como para el empleado son: cualificaciones, pertenencia corporativa de organismos profesionales, referencias (de negocios, empleo y financieras), registro oficial en organizaciones, registros de negocios, antecedentes penales o de justicia, calificación de crediticia, listas de partes prohibidas o restringidas, búsqueda en medios y sitio web de la empresa o personas, aspectos jurídicos locales y trabajo de campo si se estima pertinente.
4. **Evaluación y Resolución:** En esta etapa se realiza la evaluación de los antecedentes recopilados durante el proceso, a partir de la cual se elabora un informe que incluye el alcance de la investigación, los hallazgos, riesgos y alertas detectados, propuestas para su mitigación, conclusiones sobre las posibles consecuencias para la empresa y recomendaciones, a partir del cual la dirección toma la decisión de la conveniencia de concretar la relación comercial o no.
5. **Acuerdo:** En esta etapa las partes documentan y suscriben los términos acordados como parte del proceso de negociación, incorporando los compromisos, obligaciones y requerimientos técnicos, legales, reglamentarios y éticos desplegados del proceso de debida diligencia.

6. **Gestión de la integridad de la relación de negocios:** esta etapa contempla las actividades que se realizan una vez que se ha concretado la relación comercial, y están orientadas a asegurar el compromiso adquirido entre las partes con la política anticorrupción y los estándares éticos en el tiempo. Considera el proceso de gestión y tratamiento de riesgos, instancias de capacitación y difusión en materias de integridad, y también la realización de nuevas investigaciones de debida diligencia post contrato y/o auditorías para analizar el impacto de posibles cambios que se vayan generando.

El proceso de debida diligencia es una herramienta poderosa que ayuda a la gestión de riesgos, pues permite identificar las alertas o vulnerabilidades a las que puede estar expuesta una empresa durante el proceso de contratación. Al detectar situaciones de exposición a riesgos, permite visualizar las acciones de mitigación y tratamiento para prevenirlos y/o remediarlos. Es un indicador de calidad en la gestión y buenas prácticas internacionales contra la corrupción, ya que la organización demuestra integridad, responsabilidad y diligencia, aumentando la reputación organizacional.

## 6 Estándares de Transparencia para Proveedores

Los estándares de transparencia para los proveedores del Estado de Chile, que se presentan en este informe, se basan en los Principios Empresariales de Transparencia Internacional, y en buenas prácticas internacionales determinadas a partir del análisis de experiencias similares. No obstante, también se ha tenido en consideración que, según las cifras informadas por Chilecompra, el 90% de los proveedores que se han adjudicado al menos un negocio con el Estado de Chile son pequeñas y medianas empresas (PYMES) y que, por otra parte, hay evidencia durante los últimos años, de que las empresas chilenas han ido avanzando en la adopción de estándares transparencia mundiales (TRAC Chile 2016).

De acuerdo a lo anterior, las empresas proveedoras del Estado de Chile deben orientar su accionar en dos principios empresariales que se basan en los valores de integridad, transparencia y rendición de cuenta, estos principios son:

1. Conducir sus negocios de manera justa, honesta y transparente, lo que incluye no proponer ni aceptar sobornos de ninguna índole;
2. Implementar y/o mantener un programa efectivo que sustente el cumplimiento de estos Principios.

Estos principios, junto con constituir una oportunidad de desarrollo para las empresas, al instarlas a potenciar su conducta ética y empresarial, también permitirá al Estado contar con proveedores



más competitivos y con estándares de probidad más altos, generando un círculo virtuoso para el sistema de compras públicas al aumentar su transparencia y eficiencia.

Para sustentar estos principios empresariales, se han definido estándares de transparencia de dos tipos: base y progresivos. Los estándares de transparencia base son aquellos que deben cumplir todos los proveedores y los estándares de transparencia progresivos, son aquellos que los proveedores comprometen su implementación y mantención, y pueden ir incorporándolos de manera gradual según las características de cada organización, sus recursos y nivel de desarrollo.

Estos estándares, definidos para los proveedores del Estado, vienen a complementar, desde el ámbito privado, una serie de medidas que se han venido realizando en Chile en pro de la Transparencia y Probidad para la Política y los Negocios. Establecen un conjunto de buenas prácticas que guían a la empresa para actuar de manera justa, honesta y transparente.

### Estándares de Transparencia para Proveedores

Categoría	Estándar	Detalle	Tipo Estándar (Base o Progresivo)
1. Información General de la Empresa	Información Estructura Empresa	Nombre de la Empresa o Razón Social	Base
		Rut	Base
		Giro	Base
		Inicio de Actividades	Base
		Tamaño	Base
		Número de Trabajadores	Base
		Tipo de Empresa Información sobre el tipo de constitución de la empresa, se debe entregar: Escritura de Constitución de la empresa o sociedad y sus modificaciones. Certificado de Vigencia de la Sociedad con una antigüedad no superior a 60 días corridos Inscripción del extracto de la escritura de constitución de la empresa o sociedad en el Registro de Comercio.	Base
		Dirección	Base
		País	Base
		Teléfono	Base
		Dirección de correo electrónico de la empresa	Base
		Sitio web de la empresa	Progresivo
	Información Representante Legal  (En caso de más de un representante legal, se debe proporcionar información para cada uno de ellos)	Nombre Representante Legal	Base
		Rut Representante Legal	Base
		Teléfono Fijo	Base
		Teléfono Celular	Base
		Dirección de correo electrónico	Base
		Poder del Representante Legal Certificado de Vigencia del poder del representante legal, con una antigüedad no superior a 60 días corridos, otorgado por el Conservador de Bienes Raíces correspondiente o en los casos que resulte procedente, cualquier otro antecedente legal que acredite a vigencia del poder del representante legal.	Base
2. Información Corporativa	Presentación de la Empresa	Misión	Progresivo
		Objetivos	Progresivo
		Valores	Progresivo
		Plan Estratégico o Plan de Acción	Progresivo
		Productos, Servicios, Principales Proyectos	Base
	Organización	Organigrama	Progresivo

<b>Categoría</b>	<b>Estándar</b>	<b>Detalle</b>	<b>Tipo Estándar (Base o Progresivo)</b>
	<b>Nómina de Personas Claves</b>  Nota: En el caso de Unión Temporal de Proveedores (UTP), cada una debe entregar esta información, respecto de la situación particular de su empresa.	<b>Nómina de Dueños, Socios, Accionista, Directivos y Personal Clave</b> (ejecutivos de áreas finanzas, comercial, compras, adquisiciones o equivalente) que aplique según características de empresa y estén involucrados en decisiones de compra.  La Nómina debe incluir Nombre Completo, Rut o N° Pasaporte, Nacionalidad, Cargo y porcentaje de participación cuando corresponda	Base
	<b>Líneas Negocios en los que participa</b>	<b>Nómina de Líneas de Negocios en los que participa la empresa</b>	Progresivo
	<b>Filiales</b>	<b>Nómina de filiales de la empresa</b>	Progresivo
	<b>Organismos Asociados en materia anticorrupción</b>	<b>Organismos Asociados en materias anticorrupción</b>  Se refiere a distintas instancias y organizaciones nacionales e internacionales claves, con las que pueda estar adherida la empresa, como parte de su plan de adopción e intercambio de buenas prácticas en materias de negocios, la sustentabilidad y la anticorrupción.	Progresivo
<b>3. Información Legal</b>	<b>Condiciones de Uso del Sistema</b>	<b>Aceptación Políticas y Condiciones de uso del Sistema de Compras Públicas</b>	Base

Categoría	Estándar	Detalle	Tipo Estándar (Base o Progresivo)
	<b>Declaración de Prácticas Antisindicales</b> Nota: En el caso de Unión Temporal de Proveedores (UTP), cada uno de los integrantes de la misma, debe hacer esta declaración, respecto de la situación particular de su empresa.	<b>Declaración de Prácticas Antisindicales o infracción a los derechos fundamentales del trabajador, o por delitos concursales establecidos en el Código Penal. (Artículo 4°, de la Ley N° 19.886.)</b>  Dicho Artículo dice: Quedarán excluidos quienes, dentro de los dos años anteriores al momento de la presentación de la oferta, de la formulación de la propuesta o de la suscripción de la convención, según se trate de licitaciones públicas, privadas o contratación directa, hayan sido condenados por prácticas antisindicales o infracción a los derechos fundamentales del trabajador, o por delitos concursales establecidos en el Código Penal.	Base
	<b>Declaración de Deudas Vigentes con Trabajadores (Artículo 4°, de la Ley N° 19.886.)</b>  Nota: En el caso de Unión Temporal de Proveedores (UTP), deberá ser completado y presentado por cada uno de los integrantes de la misma.	<b>Declaración de Deudas Vigentes con Trabajadores (Artículo 4°, de la Ley N° 19.886.)</b>  El representante legal o persona natural, según corresponda, en representación de la empresa debe declarar sobre si ésta registra saldos insolutos de remuneraciones o cotizaciones de seguridad social con los actuales trabajadores o con trabajadores contratados en los últimos 2 años.	Base
	<b>Conflicto de Interés</b>  Nota: En el caso de Unión Temporal de Proveedores (UTP), deberá ser completado y presentado por cada uno de los integrantes de la misma.	<b>Declaración de conflictos de interés del representante legal del proveedor (Artículo 4°, de la Ley N° 19.886.)</b>	Base
		<b>Declaración de Conflicto de Interés de personas claves</b> (Dueños, Socios, Equipo Directivo, Personal Clave Ejecutivos de áreas comercia, compras, adquisiciones, finanzas o equivalente) Nota: En el caso de Unión Temporal de Proveedores (UTP), deberá ser completado y presentado por cada uno de los integrantes de la misma.	Base
	<b>Declaración de Vínculos</b>	<b>Declaración de Personas Relacionadas - según Ley 20.393</b>	Base
		<b>Declaración de Personas Expuestas Políticamente (PEP) según Ley 20.393</b>	Base

Categoría	Estándar	Detalle	Tipo Estándar (Base o Progresivo)
	Actividades de Lobby (Ley N° 20.730)	<b>Declaración asociada a la responsabilidad penal de personas jurídicas según Ley 20.393</b>	Base
		<b>Nómina de Lobbistas o Gestores de Intereses (Nombre, Naturaleza, Rut)</b>	Base
		<b>Información de todas las Actividades Lobby en Infolobby</b> <a href="http://www.infolobby.cl/">http://www.infolobby.cl/</a>	Base
		<b>Dispone Información de todas las Actividades Lobby</b> La empresa dispone de Información de todas las Actividades Lobby, cuando aplique, considera al menos los últimos 12 meses en su sitio web o página o perfil de redes sociales públicas u otra opción pública, por ejemplo mediante Link hacia sistema de Infolobby <a href="http://www.infolobby.cl/">http://www.infolobby.cl/</a>	Progresivo
<b>4. Información Financiera y de Operación de Compras Públicas</b>	<b>Información Financiera y de Operación de Compras Públicas</b>	<b>Información de Ventas e Ingresos anuales</b>	Progresivo
		<b>Balance y Estado de Resultados</b> Debe corresponder al último año fiscal	Progresivo
		<b>Declaración de Renta</b>	Progresivo
		<b>Información de Licitaciones Adjudicadas, Convenios Marco Adjudicados, Órdenes de Compra y Contratos en Mercado Público</b> La empresa dispone información de Licitaciones Adjudicadas, Convenios Marco Adjudicados, Órdenes de Compra y Contratos en Mercado Público, de al menos los últimos 12 meses (indicando N° o ID, fecha, Descripción, Organismo, Monto, Estado), en su sitio web o página o perfil de redes sociales públicas u otra opción pública, por ejemplo mediante Link hacia sistema de <a href="http://www.mercadopublico.cl">www.mercadopublico.cl</a>	Progresivo
<b>5. Programa Anticorrupción (PAC)</b>  Se busca evidenciar el compromiso público, de la empresa, contra la corrupción y la implementación de	<b>Compromiso Anticorrupción</b>	<b>Declaración Pública de Política anticorrupción</b> La empresa tiene un compromiso público de lucha contra la corrupción y prohibición de toda forma de soborno en sus actividades empresariales, y éste emana desde la alta dirección y es conocido por todas las personas de la organización, los socios comerciales, y otras partes interesadas. La empresa dispone su política en su sitio web, página o perfil de redes sociales públicas u otra opción pública equivalente.	Progresivo

Categoría	Estándar	Detalle	Tipo Estándar (Base o Progresivo)
un programa para cumplirlo, a través la declaración de una política, definición de responsabilidades y el alcance de aplicación, los procesos de mayor riesgo y la forma en que los lleva a cabo, los procesos de control, las instancias de revisión, comunicación y capacitación que realiza para asegurarse de que el PAC sea efectivo.	<b>Definición de Responsabilidades y los Roles</b>	<b>Definición de Responsabilidades y los Roles</b> La alta dirección evidencia de su compromiso con el PAC designado a una persona responsable de su implementación y otros roles en caso de ser pertinente, a través de una designación, resolución, acta o similar.	Progresivo
	<b>Alcance del PAC</b>	<b>Alcance del PAC</b> La empresa se asegura de que su PAC sea conocido y aplicado por las personas o entidades con las que se relaciona para sus actividades de negocio, ya sea directa o indirectamente (por ejemplo: personal, asesores, representantes, intermediarios, contratistas, subcontratistas, proveedores). Existe un acuerdo/compromiso formal entre las partes del compromiso y cumplimiento del PAC, así como las consecuencias de no hacerlo.	Progresivo
	<b>Procedimientos y/o Políticas</b>  El Programa Anti Corrupción (PAC) aborda los riesgos más frecuentes	<b>Procedimientos políticas o similar</b> La empresa documenta la forma de llevar cabo el PAC, incluyendo su declaración del cumplimiento de las leyes y reglamentaciones aplicables, su compromiso público anticorrupción y el ámbito de aplicación, la definición de responsabilidades, los procedimientos de que lleva a cabo para cumplir el PAC, la forma en que gestiona y trata los riesgos, los sistemas de control y seguimiento, y los mecanismos de comunicación)	Progresivo
		<b>Política de regalos, hospitalidad y atenciones (que entrega o recibe)</b> La empresa tiene una política de conocimiento público respecto de cómo manejar tema de regalos, hospitalidad y atenciones, incluyendo el criterio de ofrecimiento y de aceptación, qué, a quiénes, valor, cuándo y cómo se llevan los registros)	Progresivo
		<b>Política de contribuciones</b> La empresa tiene una política de conocimiento público de como manejará el tema de contribuciones, ajustándose a las leyes y normativa aplicables, junto con la política anticorrupción de la empresa.	Progresivo
		<b>Política de donaciones y patrocinios</b> La empresa tiene una política de conocimiento público relativo a donaciones y patrocinios, incluyendo el criterio de que se utilizará en cada caso y la mantención de los registros apropiados (quién, qué, valor, cuándo, por qué y decisión), ajustándose a las leyes y normativa aplicables, junto con la política anticorrupción de la empresa.	Progresivo

Categoría	Estándar	Detalle	Tipo Estándar (Base o Progresivo)
		<b>Política sobre acciones de facilitación e influencia</b> La empresa tiene una política pública de como manejará este tema ajustándose a las leyes y normativa aplicables, junto con la política anticorrupción de la empresa.	Progresivo
	<b>Mecanismos de Comunicación</b>	<b>Canales de denuncia</b> La empresa dispone de un mecanismos de denuncia, en que los empleados exponen su preocupaciones y reciben orientación, además de reportar algún hallazgo (sin riesgo de represalias)	Progresivo
		<b>Instancias de comunicación y reporte a la organización y partes interesadas</b> La empresa comunica al personal y partes interesadas sobre la implementación, estado de avance, mejoras e iniciativas respecto del PAC, ya sea en reuniones, material de difusión, informes, reportes, memorias u otra opción para estos efectos.	Progresivo
	<b>Control y Revisión Periódica</b>	<b>Revisión del desempeño por Dirección o instancia equivalente.</b> La dirección realiza periódicamente la revisión del cumplimiento y estado de avance del PAC y existe registro de ello.	Progresivo
	<b>Plan de Capacitación</b>	<b>Plan de Capacitación</b> La empresa cuenta con un plan de capacitación a todo el personal, proveedores y socios comerciales sobre el PAC y temas Anticorrupción, Además mantiene registro de la ejecución de las actividades realizadas, siendo posible conocer el número de actividades, tipo de actividad, tema, duración, fecha y los participantes.	Progresivo

## 7 Comentarios y Conclusiones

1. Las empresas con una gestión eficiente, y altos niveles de integridad y transparencia, tienen mayores probabilidades de mantener su posición de ventaja, por otra parte la empresa cuya organización es informal, no establecen acuerdos de servicio y código de conducta con sus empleados y asociados, se hace más vulnerable a prácticas comerciales desleales o poco transparentes.
2. La transparencia constituye un elemento fundamental sobre todo para el sector privado, en el sentido de que su desarrollo adecuado o más bien su adopción como parte de las prácticas cotidianas de la empresa proporciona un valor agregado, ya sea porque permite realizar las gestiones de la empresa de una forma más adecuada y/o porque, a raíz de lo anterior, desencadena confianza hacia sus distintos stakeholders. En consecuencia, el desarrollo de esta habilidad generan confianza mediante la apreciación de la integridad de la otra parte y se genera una relación directamente proporcional: a mayor transparencia o mayor disposición de parte de las empresas de responder demandas de información se tiene una mayor confianza de parte de los distintos actores que se interrelacionan con ellas.
3. El proceso de compra y contratación, a menudo es susceptible de riesgos en todas sus etapas, y particularmente en el ámbito público, por lo que requiere compromiso y altos estándares de integridad y transparencia, incluso más allá que lo que exige la ley, tanto de los organismos públicos como de las empresas privadas. Además de un rol activo de parte de la ciudadanía y otros actores de la organizaciones civiles.
4. Antes de iniciar un proceso de contratación, una empresa, además de analizar los aspectos técnicos, debe asegurarse de determinar si existe algún riesgo comercial o ético en la relación que está evaluando establecer. Para ello, previo a iniciar la relación, debe dejar registro de la verificación de información relevante para identificar potenciales riesgos: estructura y la propiedad de la organización; el país de registro de la propiedad; analizar su posición financiera; averiguar aspectos relativos a su reputación; pedir referencias con otros socios comerciales; verificar si cuenta o no con una política contra el soborno; y además debe revisar periódicamente esta información para determinar si se ha producido algún cambio importante.
5. La adopción de estándares de transparencia por la empresa, no sólo implica que ésta tenga la habilidad de divulgación de información de la organización, sino que también se espera que tenga la capacidad de implementar, desarrollar y mantener una cultura organizacional basada en los valores de transparencia y probidad.



6. Ser transparentes al publicar políticas, procesos, estructura, entre otros asuntos que pueden ser relevantes la empresa no significa ser inmunes a la corrupción. Sin embargo, facilita un mayor control de parte de la ciudadanía respecto a las acciones realizadas por las organizaciones y ejerce mayor presión social para el ejercicio de buenas prácticas por parte de las empresas.
7. La transparencia es un elemento estratégico para las empresas, ya que junto con mejorar su proceso de rendición de cuentas, además, aumenta su credibilidad, la confianza social y la legitimidad y ayuda a prevenir la corrupción. Adicionalmente la transparencia genera los siguientes beneficios a las organizaciones:
  - Impulsa la reputación de instituciones transparentes
  - Permite generar y desarrollar políticas, regulaciones e iniciativas de mejora basadas en evidencia concreta.
  - Evidencia buenas prácticas de las empresas
  - Promueve el diálogo informado y objetivo
  - Previene y mejora el manejo de riesgos en las organizaciones
  - Favorece el desarrollo de una cultura de información en las empresas
  - Ayuda a eliminar prejuicios en torno a ciertas industrias
  - Permite la medición y comparación de la información
  - Insta a la empresa al proceso de mejora continua de sus procesos y comportamientos éticos, haciéndolas más competitivas y con mayor valor agregado para el mercado.
  - Insta al desarrollo de relaciones comerciales entre las empresas
  - Facilita el control social y de la ciudadanía.
8. Otras herramientas valoradas por organismos gubernamentales e internacionales<sup>12</sup>, y utilizadas para reducir las oportunidades de corrupción en la contratación pública y desincentivar las prácticas poco transparentes o deshonestas son:
  - El Pacto de Integridad, que consiste en un acuerdo entre el organismo comprador y las empresas licitadoras para cumplir con las mejores prácticas de transparencia y anticorrupción en el proceso de contratación. También participa un tercer actor, independiente, generalmente de una organización de la sociedad civil, quien se encarga de supervisar el proceso y del cumplimiento de los acuerdos adquiridos entre las partes. El Pacto de Integridad: a) aumenta la transparencia en relación al proceso licitatorio generando credibilidad frente a la opinión pública; b) genera confianza y establece reglas

<sup>12</sup> Tools to Reduce Private Sector Engagement in Grand Corruption During the Award of Public Contracts, Concessions and Licenses, Transparency International, U4 Expert Answers, 2013, [https://www.transparency.org/files/content/corruptionqas/369\\_Tools\\_to\\_reduce\\_private\\_sector\\_engagement\\_in\\_grand\\_corruption.pdf](https://www.transparency.org/files/content/corruptionqas/369_Tools_to_reduce_private_sector_engagement_in_grand_corruption.pdf)

de juego claras entre la sociedad, el gobierno y las empresas; c) Ayuda a reducir el nivel de discrecionalidad entre los funcionarios públicos que toman decisiones claves relacionadas con la evaluación de las ofertas y la adjudicación del contrato.

- Los Principios de Gobierno Corporativo, desarrollados por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE), para proporcionar orientación y sugerencias a inversionistas, corporaciones y otras partes que desempeñan un papel en el proceso de desarrollo e implementación de un buen gobierno corporativo. Estos principios promueven la transparencia y la integridad y alientan a las empresas a establecer mecanismos eficaces de control interno y cumplimiento para reducir las oportunidades de corrupción.
- La “Exclusión o restricción de las oportunidades de negocio”, que consiste en la suspensión o exclusión de los procesos de contratación durante un cierto período de tiempo, y que puede generar un gran impacto para las empresas en función del valor que le signifique de la pérdida de los mercados potenciales durante el período de exclusión. Adicionalmente, algunos organismos también hacen públicas a estas empresas excluidas en “listas negras”, lo que además de los costos económicos que les genera la suspensión o exclusión, también asumen costos asociados a la pérdida de reputación.
- Las “Listas blancas” consisten en listas públicas en que se informa la nómina de aquellos proveedores con buenos estándares de transparencia, los cuales son reconocidos por la participar en la lucha contra la corrupción o que están comprometidos con estos principios a través del cumplimiento de un programa de trabajo permanente para asegurar estos valores. Esta situación aumenta el estatus del proveedor y puede ser una condición de mayor competitividad en un proceso de adquisición en que se valoren a las empresas éticas.
- Cabe señalar que, el reporte de divulgación de información de empresas, como el Transparency in Reporting on Anti-Corruption (TRAC), visto precedentemente en este documento, cumple con el objetivo de mostrar públicamente tanto a las empresas con buen desempeño como a las que no lo tienen.

## 8 Recomendaciones

1. Para incentivar a los proveedores en la implementación y adopción de los estándares de transparencia, se sugieren iniciativas como las siguientes:
  - Incluir dentro de los criterios de evaluación de los procesos de contratación, el cumplimiento de estándares de transparencia de proveedores.
  - Generar reportes periódicos respecto del nivel de cumplimiento de los estándares por parte de los proveedores, en los que se consideren análisis a nivel individual, por rubros, por sectores de mayor riesgo o por sectores de mayor interés para la ciudadanía.
  - Las empresas se comprometan a través de un acuerdo, en el que suscriban el compromiso con una política de cero tolerancia hacia el soborno y conflictos de interés relacionados, y el desarrollo de un programa interno para la implementación de esta política.
  - Otorgar algún identificador o distintivo a las empresas que cumplen con estándares de transparencia progresivos (símil a sello empresa mujer), el cual esté disponible en el sistema de compras pública y sea público. Este identificador o distintivo podría tener distintas categorías, para diferenciar el grado de cumplimiento de las empresas.
2. Es recomendable que la implementación de estándares de transparencia para proveedores esté unido a un plan de apoyo a las empresas. En muchos casos las prácticas poco transparente pueden ser consecuencia de falta de conciencia o habilidad o desinformación. En ocasiones, los proveedores, especialmente los pequeños, cometen errores, omisiones o incumplimientos por desconocimiento de las leyes y/o de la normativa aplicable, por otra parte, otros temen transparentarlo por miedo a multas y/o sanciones, viéndose inmersos en un círculo vicioso. Por tales motivos es conveniente considerar:
  - Capacitación a proveedores, en materias anticorrupción, especialmente sobre regulaciones y normativas aplicables, detección y análisis de riesgos empresariales, diseño e implementación de programas anticorrupción, mecanismos de reportabilidad y rendición de cuentas.
  - Asesoría y orientación legal en la materia.
  - Disponibilizar instrumentos, recursos, materiales de apoyo.
  - Promover actividades de difusión y concientización de los beneficios de adoptar un plan de transparencia en la empresa.
  - Instar a la generación de instancias de colaboración entre empresas para compartir conocimiento y experiencias en la materia.
  - Disponer canales de atención de consultas para las empresas.
  - Informar los canales y mecanismos existentes para que las empresas puedan reportar o denunciar situaciones de corrupción en el sistema de compras públicas.

## 9 Bibliografía

- Guía de lenguaje claro sobre lucha contra la corrupción, transparencia internacional, 2009.  
[https://www.transparency.org/whatwedo/publication/guia\\_de\\_lenguaje\\_claro\\_sobre\\_lucha\\_contra\\_la\\_corrupcion](https://www.transparency.org/whatwedo/publication/guia_de_lenguaje_claro_sobre_lucha_contra_la_corrupcion)
- Transparency in Corporate Reporting: Assessing Emerging Market Multinationals, Transparency International, 2016.  
[https://www.transparency.org/whatwedo/publication/transparencia\\_de\\_la\\_informacion\\_corporativa\\_analisis\\_de\\_multinacionales\\_de](https://www.transparency.org/whatwedo/publication/transparencia_de_la_informacion_corporativa_analisis_de_multinacionales_de)
- Transparency in Corporate Reporting: Assessing the World's Largest Companies, Transparency International, 2014.  
[https://www.transparency.org/whatwedo/publication/transparency\\_in\\_corporate\\_reporting\\_assessing\\_worlds\\_largest\\_companies\\_2014](https://www.transparency.org/whatwedo/publication/transparency_in_corporate_reporting_assessing_worlds_largest_companies_2014)
- Transparency in Corporate Reporting: Assessing the World's Largest Companies –Frequently Asked Questions, Transparency International, 2014.  
[http://www.transparency.lu/wp-content/uploads/2014/11/TRAC\\_FAQ\\_2014.pdf](http://www.transparency.lu/wp-content/uploads/2014/11/TRAC_FAQ_2014.pdf)
- Transparency in Corporate Reporting: Chile 2016, Capítulo Chileno de Transparencia Internacional, 2016.  
[http://www.chiletransparente.cl/wp-content/files\\_mf/1485800904ReporteTRACChile2016.pdf](http://www.chiletransparente.cl/wp-content/files_mf/1485800904ReporteTRACChile2016.pdf)
- Guidelines on Reputational Due Diligence, Report N° 356, September 2004. International Association of Oil & Gas Producers.
- Anti-bribery due diligence for transactions, guidance for anti-bribery due diligence in mergers, acquisitions and investments. Transparency International UK, 2012.  
<http://www.transparency.org.uk/publications/anti-bribery-due-diligence-for-transactions/>
- Business principles for countering bribery, Transparency International, 2013.  
[https://www.transparency.org/whatwedo/publication/business\\_principles\\_for\\_countering\\_bribery](https://www.transparency.org/whatwedo/publication/business_principles_for_countering_bribery)
- Principios Empresariales para Contrarrestar el Soborno Edición para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), Transparency International, 2008.  
[https://www.transparency.org/whatwedo/publication/principios\\_empresariales\\_para\\_contrarrestar\\_el\\_soborno\\_edicion\\_para\\_pequena](https://www.transparency.org/whatwedo/publication/principios_empresariales_para_contrarrestar_el_soborno_edicion_para_pequena)
- Ley N° 20.900 para el Fortalecimiento y Transparencia de la Democracia, Biblioteca del Congreso Nacional de Chile, 2016.  
<https://www.leychile.cl/Navegar?idNorma=1089342>

- Curbing Corruption in Public Procurement A Practical Guide, Transparency International, 2014  
[https://www.transparency.org/whatwedo/publication/curbing\\_corruption\\_in\\_public\\_procurement\\_a\\_practical\\_guide](https://www.transparency.org/whatwedo/publication/curbing_corruption_in_public_procurement_a_practical_guide)
- Manual de Prevención de Delitos, Antofagasta PLC Normativa Anticorrupción (Ley 20.393/ Uk Bribery Act), Noviembre 2014.  
<https://web.pelambres.cl/pdfs/Manual-de-Prevencion-de-Delitos-plc-2014.pdf>
- Managing Third Party Risk, Transparency International, 2016.  
<http://www.transparency.org.uk/publications/managing-third-party-risk-only-as-strong-as-your-weakest-link/>
- Ética Anticorrupción y Elementos de Cumplimiento Manual para Empresas, Elaboración conjunta de OCDE, UNODC, y el Banco Mundial, 2013.  
<https://www.unodc.org/documents/corruption/Publications/2014/Etica-Anticorrupcion-Elementos-Cumplimiento.pdf>
- Ley N°19886, Ley de Compras y Contratación Pública, Biblioteca del Congreso Nacional de Chile.  
<https://www.leychile.cl/Navegar?idNorma=213004&buscar=19886>
- Reglamento de Compras Públicas, Reglamento aprobado por el Decreto de Hacienda N° 250, Biblioteca del Congreso Nacional de Chile.  
<https://www.leychile.cl/Navegar?idNorma=230608>
- Ley N° 20.730, Ley del lobby y gestión de intereses particulares, Biblioteca del Congreso Nacional de Chile, 2014.  
<https://www.leychile.cl/Navegar?idNorma=1060115>
- Ley N° 20.880, sobre probidad en la función pública y prevención de los conflictos de intereses, Biblioteca del Congreso Nacional de Chile, 2016.  
<https://www.leychile.cl/Navegar?idNorma=1086062>
- Ley N°20.393, Responsabilidad Penal de las Personas Jurídicas en los delitos de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y delitos de cohecho, Biblioteca del Congreso Nacional de Chile, 2009.  
<https://www.leychile.cl/Navegar?idNorma=1008668>
- Programa anticorrupción de ética y cumplimiento para las empresas: Guía práctica, Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito, 2013.  
[https://www.unodc.org/documents/corruption/Publications/2013/13-85255\\_Ebook.pdf](https://www.unodc.org/documents/corruption/Publications/2013/13-85255_Ebook.pdf)
- Principios de Integridad en las Empresas Farmacéuticas, Transparency International, Capítulo Reino Unido (Ti-Uk), 2017.  
<http://www.transparency.org.uk/publications/principios-integridad-empresas-farmaceuticas/>

- Tools to Reduce Private Sector Engagement in Grand Corruption During the Award of Public Contracts, Concessions and Licenses, Transparency International, U4 Expert Answers, 2013  
[https://www.transparency.org/files/content/corruptionqas/369\\_Tools\\_to\\_reduce\\_private\\_sector\\_engagement\\_in\\_grand\\_corruption.pdf](https://www.transparency.org/files/content/corruptionqas/369_Tools_to_reduce_private_sector_engagement_in_grand_corruption.pdf)
- Blacklisting in Public Procurement, Transparency International, HelpDespk, 2013.  
[https://www.transparency.org/files/content/corruptionqas/Blacklisting\\_in\\_public\\_procurement.pdf](https://www.transparency.org/files/content/corruptionqas/Blacklisting_in_public_procurement.pdf)