

**Fecha de presentación:** enero, 2023, **Fecha de Aceptación:** marzo, 2023, **Fecha de publicación:** mayo, 2023

57

## COMPLIANCE Y LA FORMACIÓN CIUDADANA EN ECUADOR

### COMPLIANCE AND CITIZEN TRAINING IN ECUADOR

Joan Denisse Abadie Aguilera<sup>1</sup>

E-mail: [jabadieaguilera@gmail.com](mailto:jabadieaguilera@gmail.com)

ORCID: <https://orcid.org/0009-0007-9031-5522>

<sup>1</sup>Economista, Especialista en Compliance y Corrupción, Ecuador.

#### Cita sugerida (APA, séptima edición)

Abadie Aguilera, J. D. (2023). Compliance y la formación ciudadana en Ecuador. *Revista Conrado*, 19(92), 491-498.

#### RESUMEN

El artículo en cuestión aborda la importancia del cumplimiento normativo (Compliance) y su relación con la formación ciudadana en Ecuador. El autor sostiene que, aunque existen normas y regulaciones destinadas a garantizar la integridad y la transparencia en la gestión pública y privada, la falta de cultura de cumplimiento y la corrupción persisten en el país. El texto argumenta que una solución efectiva a este problema requiere de un cambio cultural profundo, que debe ser impulsado desde la educación. En este sentido, la formación ciudadana en valores éticos y responsabilidad social puede contribuir a fomentar la cultura del cumplimiento y la transparencia en la sociedad ecuatoriana. En el artículo destaca la importancia de incluir la formación en Compliance en los programas educativos a todos los niveles, desde la educación básica hasta la formación de posgrado. Además, se resalta la necesidad de contar con docentes formados en la materia para poder transmitir los valores y conocimientos necesarios a los estudiantes. Finalmente, se enfatiza que el fomento de la cultura del cumplimiento no solo es responsabilidad del sistema educativo, sino que debe ser un esfuerzo conjunto de toda la sociedad, incluyendo al sector público y privado. Solo de esta forma se podrá erradicar la corrupción y garantizar una gestión ética y transparente en el país.

#### Palabras clave:

Compliance, Ecuador, formación ciudadana

#### ABSTRACT

The article in question addresses the importance of regulatory Compliance (Compliance) and its relationship with citizen training in Ecuador. The author maintains that, although there are rules and regulations aimed at guaranteeing integrity and transparency in public and private management, the lack of a culture of Compliance and corruption persist in the country. The text argues that an effective solution to this problem requires a deep cultural change, which must be promoted through education. In this sense, citizen training in ethical values and social responsibility can contribute to fostering a culture of Compliance and transparency in Ecuadorian society. The article highlights the importance of including Compliance training in educational programs at all levels, from basic education to postgraduate training. In addition, the need to have teachers trained in the subject is highlighted in order to transmit the necessary values and knowledge to students. Finally, it is emphasized that the promotion of a culture of Compliance is not only the responsibility of the educational system, but must be a joint effort of the entire society, including the public and private sectors. Only in this way can corruption be eradicated and ethical and transparent management in the country guaranteed.

#### Keywords:

Compliance, Ecuador, citizen training

## INTRODUCCIÓN

El cumplimiento normativo (Compliance) y la formación ciudadana son temas de gran importancia en cualquier sociedad que aspire a un desarrollo sostenible y justo. En Ecuador, como en muchos otros países de la región, la falta de cultura de cumplimiento y la corrupción son problemas persistentes que afectan negativamente la gestión pública y privada, la economía y la sociedad en su conjunto (Hernández, 2019).

En este contexto, el presente artículo se enfoca en la relación entre el Compliance y la formación ciudadana en Ecuador, con el objetivo de explorar las posibilidades de fomentar una cultura de cumplimiento ético y transparente desde la educación. Se parte de la premisa de que la formación ciudadana en valores éticos y responsabilidad social es una herramienta clave para fomentar el cumplimiento normativo y la transparencia en la sociedad ecuatoriana.

Para ello, se expondrán antecedentes sobre el contexto socioeconómico y político en el que se desarrolla el tema, destacando la relevancia que tiene para la sociedad ecuatoriana en su conjunto. Asimismo, se justificará la importancia del tema, no solo en términos de la mejora de la gestión pública y privada, sino también en relación a la formación de ciudadanos y ciudadanas íntegros, comprometidos con los valores de la ética y la responsabilidad social.

El Compliance es de gran importancia en cualquier sociedad que aspire a un desarrollo sostenible y justo, ya que se trata de un conjunto de normas y prácticas destinadas a garantizar la integridad y la transparencia en la gestión pública y privada (Campoverde & Valverde, 2020). El cumplimiento normativo implica que las empresas y organizaciones se ajusten a las leyes, reglamentaciones y estándares éticos, a fin de prevenir y mitigar los riesgos asociados a la corrupción, el fraude, el lavado de activos y otras prácticas ilegales.

En el ámbito empresarial, el Compliance se ha convertido en un requisito indispensable para la gestión eficiente y sostenible de las empresas, ya que permite garantizar la legalidad y la transparencia en todas las actividades que desarrollan (Matus, 2013). Asimismo, el cumplimiento normativo puede generar beneficios económicos y reputacionales a largo plazo, al mejorar la imagen de la empresa ante sus clientes, proveedores, empleados y la sociedad en general.

En el ámbito público, el cumplimiento normativo es esencial para garantizar una gestión transparente y eficiente de los recursos públicos, así como para prevenir y

combatir la corrupción. En este sentido, el Compliance es un instrumento clave para fortalecer las instituciones y mejorar la confianza de la ciudadanía en el Estado.

El objetivo general del artículo es, por tanto, analizar la relación entre el Compliance y la formación ciudadana en Ecuador, con el fin de plantear estrategias y propuestas que permitan fomentar una cultura de cumplimiento ético y transparente desde la educación. Se trata de un objetivo de gran relevancia, en tanto que busca contribuir al desarrollo de una sociedad más justa, sostenible y democrática, en la que la ética y la responsabilidad social sean valores fundamentales.

## MATERIALES Y MÉTODOS

El cumplimiento de normas éticas y legales, la transparencia y la rendición de cuentas son valores fundamentales para la construcción de una sociedad justa, sostenible y democrática. Estos valores no solo son esenciales para el buen funcionamiento de las instituciones y empresas, sino que también pueden contribuir a fomentar una cultura de responsabilidad cívica y ética en la sociedad.

Los valores son esenciales para el buen funcionamiento de las instituciones y empresas porque proporcionan un marco ético que guía la toma de decisiones y las acciones cotidianas de sus miembros. Los valores éticos como la integridad, la honestidad, la transparencia y la responsabilidad son fundamentales para garantizar que las empresas e instituciones operen de manera justa y sostenible, y que se promueva el bienestar social y el respeto a los derechos humanos (Silva, 2019).

Cuando las empresas e instituciones adoptan valores éticos y los aplican en su gestión, generan confianza y credibilidad ante sus clientes, proveedores, empleados y la sociedad en general. Esto se traduce en beneficios económicos, sociales y reputacionales, como una mayor lealtad de los clientes, una mayor retención de empleados y una mejor reputación ante la sociedad, lo que puede ser decisivo para el éxito y la sostenibilidad de la empresa o institución.

Además, los valores éticos también pueden contribuir a fomentar una cultura de responsabilidad cívica y ética en la sociedad. Cuando las empresas e instituciones adoptan valores éticos y los aplican en su gestión, establecen un ejemplo a seguir para la sociedad en su conjunto. Los valores éticos son contagiosos y pueden inspirar a otros a actuar de manera ética y responsable en sus propias vidas y en su interacción con los demás.

En primer lugar, el cumplimiento de normas éticas y legales es esencial para garantizar la integridad y la transparencia en la gestión pública y privada. Cuando las

empresas y las instituciones respetan las leyes y los estándares éticos, se fortalecen los valores de la democracia, la igualdad y la justicia social (Arnáez, 2022). Además, el cumplimiento normativo puede generar beneficios económicos y reputacionales a largo plazo, al mejorar la imagen de la empresa ante sus clientes, proveedores, empleados y la sociedad en general.

Por otro lado, la transparencia es una herramienta clave para fomentar la confianza de la ciudadanía en las instituciones y empresas (de Miranda, 2018 y Steudt, Morales & Montoya, 2020). Cuando las empresas y las instituciones son transparentes en su gestión, se facilita el control ciudadano y se promueve la participación activa de la sociedad en la toma de decisiones. La transparencia también permite prevenir y combatir la corrupción, ya que se reduce el riesgo de prácticas ilegales y se promueve la rendición de cuentas.

Finalmente, la rendición de cuentas es esencial para garantizar la responsabilidad de las empresas y las instituciones ante la sociedad. Cuando las empresas y las instituciones rinden cuentas, se establece un compromiso claro con la sociedad y se fomenta la participación ciudadana en la gestión pública y privada. La rendición de cuentas también permite evaluar el desempeño de las empresas e instituciones, identificar áreas de mejora y promover la transparencia en la gestión.

La educación es uno de los principales pilares para el desarrollo de una sociedad justa y equitativa. Una educación de calidad no solo proporciona habilidades y conocimientos técnicos, sino que también fomenta valores y actitudes que contribuyen a la formación de ciudadanos conscientes y responsables. En este sentido, la inclusión de temas relacionados con el cumplimiento normativo, la ética y la responsabilidad en el currículo educativo puede tener un impacto significativo en el desarrollo de ciudadanos conscientes de sus derechos y responsabilidades, capaces de tomar decisiones éticas y de participar activamente en la sociedad (Zambrano, 2020).

En primer lugar, la inclusión de temas relacionados con el cumplimiento normativo puede contribuir a la formación de ciudadanos conscientes de las leyes y regulaciones que rigen su entorno. La comprensión de estas normativas y regulaciones puede ayudar a los estudiantes a identificar posibles riesgos y vulneraciones, así como a tomar medidas para prevenir y mitigar estos riesgos.

Por otro lado, la enseñanza de la ética y la responsabilidad puede ayudar a los estudiantes a comprender la importancia de actuar de manera justa y responsable en su vida cotidiana. Los valores éticos, como la honestidad, la integridad y la transparencia, son fundamentales para

el funcionamiento de una sociedad justa y equitativa. La inclusión de estos valores en el currículo educativo puede ayudar a los estudiantes a desarrollar una conciencia moral y una responsabilidad cívica (Bierecki, 2020 y Ortiz, 2020).

Además, la inclusión de estos temas en el currículo educativo puede contribuir a la formación de ciudadanos críticos y reflexivos. Los estudiantes pueden aprender a evaluar la información y los argumentos de manera objetiva y a tomar decisiones informadas basadas en valores y principios éticos.

Para confeccionar el siguiente artículo se utilizaron varios métodos, dependiendo de la finalidad y el alcance del mismo:

- **Revisión bibliográfica:** Este método consistió en la búsqueda y análisis crítico de literatura existente sobre el tema. Sirvió para recopilar información de diversas fuentes, identificar las tendencias y enfoques más relevantes, y fundamentar el marco teórico del artículo.
- **Análisis normativo:** Este método se utilizó en el análisis crítico de las normativas y regulaciones que aplican al tema, así como de los marcos de referencia y directrices internacionales. Además, para identificar los requerimientos legales y regulatorios a los que se deben ajustar las organizaciones, y para determinar las mejores prácticas y estándares de referencia en Ecuador.

## RESULTADOS

A continuación, se detalla más sobre cada uno de los 10 principios que pueden ser implementados para promover una cultura de responsabilidad cívica y ética en la sociedad:

1. **Establecer y cumplir con políticas y prácticas éticas y legales:** Es fundamental que las empresas establezcan políticas y prácticas éticas y legales claras que reflejen los valores y principios que rigen la organización. Estas políticas deben estar en consonancia con los estándares internacionales y las leyes locales y nacionales. Además, es necesario que las empresas cumplan con dichas políticas y prácticas, de lo contrario, se socava su credibilidad y se debilita la confianza de los interesados en la organización.
2. **Proporcionar información transparente:** La transparencia en la gestión empresarial es esencial para generar confianza y fomentar la responsabilidad cívica y ética. Las empresas deben proporcionar información clara, precisa y completa sobre sus operaciones, resultados financieros, desempeño social y ambiental, y estructura de gobierno corporativo. Esto permitirá a los interesados evaluar el desempeño de la empresa y tomar decisiones informadas.

3. Establecer canales de comunicación abiertos y accesibles: Las empresas deben establecer canales de comunicación abiertos y accesibles para que los interesados puedan proporcionar comentarios y hacer preguntas sobre las políticas y prácticas de la empresa. Esto permitirá a las empresas recibir retroalimentación valiosa y mejorar sus operaciones y prácticas.
4. Capacitar a los empleados en la ética empresarial: Es fundamental que los empleados comprendan y apliquen las políticas y prácticas éticas y legales de la empresa. Para ello, es necesario brindar capacitación en ética empresarial, que incluya información sobre las normas legales, las políticas internas de la empresa y los estándares internacionales de comportamiento.
5. Establecer y aplicar un código de conducta empresarial: Los códigos de conducta empresarial establecen los valores éticos y conductas responsables que deben ser seguidos por los empleados de la empresa. Es importante que los códigos sean claros, concisos y comprensibles, y que sean comunicados de manera efectiva a todos los empleados.
6. Establecer políticas claras sobre la prevención y el manejo de conflictos de intereses, la corrupción y el soborno: Las empresas deben establecer políticas claras sobre la prevención y el manejo de conflictos de intereses, la corrupción y el soborno. Estas políticas deben estar alineadas con las leyes locales y nacionales y deben ser aplicadas de manera consistente y efectiva.
7. Establecer mecanismos efectivos para la identificación, evaluación y mitigación de los riesgos ambientales, sociales y de gobernanza: Las empresas deben establecer mecanismos efectivos para la identificación, evaluación y mitigación de los riesgos ambientales, sociales y de gobernanza asociados con sus actividades. Esto incluye la identificación de impactos ambientales y sociales negativos, la evaluación de los riesgos y la implementación de medidas de mitigación y adaptación.
8. La realización de auditorías periódicas y evaluaciones internas y externas es una práctica fundamental para el cumplimiento de normas éticas y legales, la transparencia y la rendición de cuentas en las empresas. Esta práctica consiste en llevar a cabo evaluaciones sistemáticas y detalladas de las operaciones y prácticas empresariales con el fin de identificar posibles problemas o áreas de mejora en el cumplimiento de normas éticas y legales, así como para garantizar que la empresa esté operando de manera efectiva y eficiente.
9. Establecer medidas para garantizar la protección y privacidad de los datos de los interesados: Las empresas deben establecer medidas para garantizar la protección y privacidad de los datos de los

interesados, incluyendo clientes, empleados y proveedores. Esto incluye la implementación de políticas claras de privacidad, la protección de la información confidencial y la prevención de la filtración de datos sensibles.

10. Promover la responsabilidad social y el compromiso con la comunidad: Las empresas deben promover la responsabilidad social y el compromiso con la comunidad a través de programas y proyectos que mejoren la calidad de vida de los grupos más vulnerables. Esto incluye la implementación de prácticas de responsabilidad social corporativa, la participación en iniciativas de voluntariado y la colaboración con organizaciones de la sociedad civil para abordar problemas sociales y ambientales.

En este sentido, hay que destacar las auditorías internas son llevadas a cabo por personal interno de la empresa, mientras que las auditorías externas son realizadas por auditores externos independientes. Estas evaluaciones pueden incluir una revisión de los procesos de gestión, la identificación de posibles riesgos y vulnerabilidades, la verificación del cumplimiento de las políticas y procedimientos, la revisión de los estados financieros y la revisión de la cadena de suministro (Martínez et al., 2023).

La realización de auditorías periódicas y evaluaciones internas y externas puede ayudar a las empresas a identificar y corregir posibles problemas antes de que se conviertan en situaciones críticas. También puede proporcionar una base para la toma de decisiones informadas y la implementación de políticas y prácticas más efectivas en el futuro.

En resumen, la realización de auditorías periódicas y evaluaciones internas y externas es una práctica esencial para garantizar el cumplimiento de normas éticas y legales, la transparencia y la rendición de cuentas en las empresas. Al implementar esta práctica, las empresas pueden asegurarse de que están operando de manera responsable y ética, y pueden tomar medidas para corregir cualquier problema antes de que se convierta en una situación crítica.

## DISCUSIÓN

La formación ciudadana sólida puede tener un impacto significativo en la efectividad de los programas de Compliance en Ecuador. Al estar bien informados sobre sus derechos y responsabilidades como ciudadanos, las personas están más dispuestas a participar activamente en la lucha contra la corrupción y el incumplimiento de las normas éticas y legales.

La formación ciudadana puede ayudar a los ciudadanos a comprender la importancia de los valores éticos y la

integridad en la toma de decisiones y en la gestión de empresas e instituciones (Ruiz & Lafuente, 2021). A través de programas de formación, se pueden enseñar los principios de transparencia, rendición de cuentas y responsabilidad, lo que puede contribuir a mejorar la cultura empresarial y a reducir el riesgo de conductas ilícitas.

Además, la formación ciudadana puede ayudar a los ciudadanos a ser más críticos y a cuestionar las prácticas empresariales o gubernamentales que puedan ser sospechosas o ilegales. Esto puede fomentar una cultura de denuncia, lo que a su vez puede ayudar a prevenir y detectar actos de corrupción y otras conductas ilícitas.

La corrupción y el incumplimiento de normas éticas y legales son problemas graves en Ecuador y en muchos otros países de la región. La implementación efectiva de programas de Compliance puede ser una herramienta poderosa para combatir estos problemas, pero para que sean efectivos, es necesario que se base en una formación ciudadana sólida y en una cultura de responsabilidad cívica y ética (Pazmiño & Pozo, 2019).

La formación ciudadana puede ser definida como el proceso mediante el cual se educa a los ciudadanos sobre sus derechos y deberes, valores éticos y democráticos, así como sobre el funcionamiento de las instituciones y la importancia de su participación en la vida cívica. En Ecuador, la formación ciudadana es un tema prioritario en la agenda política y educativa, y se busca promover su desarrollo a través de diferentes iniciativas y programas en las escuelas, en la sociedad civil y en el gobierno.

Una formación ciudadana sólida puede ser un factor clave para la implementación efectiva de programas de Compliance en las empresas e instituciones públicas en Ecuador. Los programas de Compliance deben estar diseñados para fomentar una cultura empresarial ética y responsable, y la formación ciudadana puede ser una herramienta importante para lograr este objetivo. Si los empleados y líderes de las empresas están bien informados sobre sus derechos y responsabilidades, y si entienden la importancia de la integridad y la transparencia en la gestión de las empresas, es más probable que cumplan con las normas éticas y legales.

Además, la formación ciudadana puede ser un factor clave para fomentar una cultura de denuncia y de responsabilidad en la sociedad. Si los ciudadanos están bien informados sobre sus derechos y responsabilidades, y si entienden la importancia de la transparencia y la rendición de cuentas en la gestión pública y privada, es más probable que participen activamente en la lucha contra la corrupción y el incumplimiento de normas éticas y legales.

Articulación del Compliance con la formación.

En Ecuador, la formación ciudadana puede ser especialmente importante para fomentar la participación ciudadana en la lucha contra la corrupción y el incumplimiento de las normas éticas y legales. Si los ciudadanos están bien informados sobre los problemas de corrupción y las formas de combatirla, y si entienden su papel en la prevención y denuncia de actos corruptos, es más probable que participen activamente en la lucha contra la corrupción.

Los 10 principios para el cumplimiento de normas éticas y legales, la transparencia y la rendición de cuentas pueden estar estrechamente relacionados con la formación básica y ciudadana. La educación es un factor clave para fomentar una cultura de responsabilidad cívica y ética en la sociedad, y puede ser un punto de partida para la implementación de estos principios. A continuación, se detallan algunas formas en que se pueden relacionar estos principios con la formación:

1. Establecer una cultura de integridad: La formación básica y ciudadana puede incluir la promoción de valores éticos y morales como la integridad, la honestidad y la transparencia. Los estudiantes pueden aprender sobre la importancia de estas cualidades en la vida cotidiana y en el ámbito empresarial, y cómo pueden ser aplicadas en la práctica.
2. Establecer políticas claras y procedimientos internos: La formación básica y ciudadana puede incluir la enseñanza de la importancia de establecer políticas claras y procedimientos internos en las empresas. Los estudiantes pueden aprender sobre la importancia de tener reglas claras y transparentes en el lugar de trabajo, y cómo esto puede promover una cultura de responsabilidad cívica y ética.
3. Garantizar la transparencia: La formación básica y ciudadana puede incluir la enseñanza sobre la importancia de la transparencia en las empresas. Los estudiantes pueden aprender sobre la importancia de tener información clara y accesible sobre las operaciones y prácticas empresariales, y cómo esto puede fomentar la confianza y la responsabilidad en la sociedad.
4. Garantizar la rendición de cuentas: La formación básica y ciudadana puede incluir la enseñanza sobre la importancia de la rendición de cuentas en las empresas. Los estudiantes pueden aprender sobre la responsabilidad de las empresas de informar y explicar sus acciones y decisiones a sus grupos de interés, incluyendo a los clientes, empleados y proveedores.
5. Establecer un canal de denuncia confidencial: La formación básica y ciudadana puede incluir la enseñanza sobre la importancia de establecer un canal de denuncia confidencial en las empresas. Los estudiantes

pueden aprender sobre la importancia de tener un mecanismo seguro y confidencial para que los empleados y otros interesados puedan informar sobre posibles malas conductas, prácticas inapropiadas o vulneraciones a las normas éticas y legales.

6. Promover la diversidad e inclusión: La formación básica y ciudadana puede incluir la enseñanza sobre la importancia de la diversidad y la inclusión en las empresas. Los estudiantes pueden aprender sobre la importancia de promover la diversidad y la inclusión en el lugar de trabajo y en la sociedad en general, y cómo esto puede fomentar una cultura de responsabilidad cívica y ética.
7. Promover la responsabilidad ambiental: La formación básica y ciudadana puede incluir la enseñanza sobre la importancia de la responsabilidad ambiental en las empresas. Los estudiantes pueden aprender sobre la importancia de implementar prácticas sostenibles y respetuosas con el medio ambiente en el lugar de trabajo y en la sociedad en general, y cómo esto puede fomentar una cultura de responsabilidad cívica y ética.

En Ecuador, aún es incipiente el desarrollo de programas educativos que aborden el tema del Compliance. Sin embargo, cada vez son más las instituciones y empresas que reconocen la importancia de la formación en ética y cumplimiento normativo para fortalecer su cultura organizacional y contribuir a la construcción de una sociedad más responsable y ética.

En este sentido, algunas universidades y centros de formación han incorporado el tema del Compliance en sus planes de estudio, principalmente en las carreras de derecho y administración de empresas. También existen organizaciones privadas que ofrecen capacitación y asesoría en el área del cumplimiento normativo y ética empresarial.

Uno de los principales aspectos que abordan estos programas educativos es la comprensión de los conceptos básicos del Compliance, como las normativas y regulaciones aplicables, los riesgos asociados al incumplimiento, los mecanismos de prevención y detección, y la importancia de la cultura ética y de cumplimiento en las organizaciones.

Además, estos programas también incluyen temas relacionados con la implementación de un programa de Compliance efectivo, como la identificación y evaluación de riesgos, la elaboración de políticas y procedimientos, la formación y capacitación de los empleados, la designación de un responsable de cumplimiento y la realización de auditorías y evaluaciones internas.

Es importante destacar que estos programas educativos no solo están dirigidos a profesionales del derecho o de la administración de empresas, sino que también pueden ser de interés para cualquier persona interesada en conocer más sobre el tema del cumplimiento normativo y ética empresarial (Campos, Álvarez & Badillo, 2022)..

Es importante que en las universidades y en otros centros educativos se desarrollen temas relacionados con el compliance por varias razones. En primer lugar, el compliance es un tema crucial en el mundo empresarial y profesional, y se espera que los graduados tengan conocimientos y habilidades en esta área para poder desempeñarse eficazmente en sus futuros empleos. Además, la formación en compliance puede ser un valor añadido para los graduados al momento de buscar empleo, ya que las empresas valoran cada vez más la ética y el cumplimiento normativo en sus empleados.

En segundo lugar, la formación en compliance puede ayudar a desarrollar ciudadanos más conscientes y responsables. La educación en compliance puede ayudar a los estudiantes a comprender la importancia de la ética y la responsabilidad en sus acciones y decisiones. Al fomentar valores éticos y de cumplimiento normativo, se puede contribuir a crear una cultura más justa y responsable en la sociedad.

Además, la inclusión de temas de compliance en el currículo educativo puede ser una oportunidad para fomentar la cultura de la legalidad y el respeto a las normas, lo cual es fundamental para la consolidación de una sociedad democrática. La educación en compliance puede proporcionar herramientas y habilidades para que los estudiantes puedan tomar decisiones informadas y éticas en diferentes contextos de la vida, y de esta manera, contribuir al fortalecimiento de la ciudadanía activa y consciente (Campos, Álvarez & Badillo, 2022).

En Ecuador, los programas de Compliance están empezando a tomar fuerza y se están convirtiendo en una herramienta indispensable para las empresas que desean operar de manera responsable y ética. En este sentido, la formación ciudadana es un aspecto clave para la implementación efectiva del Compliance en las empresas y organizaciones.

La formación ciudadana puede ser entendida como el conjunto de conocimientos, habilidades y valores que una persona necesita para participar de manera activa y consciente en la sociedad. Incluye aspectos como la educación cívica, la ética, los valores y la responsabilidad social, entre otros. Desde esta perspectiva, la formación ciudadana es fundamental para fomentar una cultura ética y de cumplimiento en las empresas y organizaciones.

Los programas educativos que abordan el Compliance en Ecuador buscan sensibilizar a los estudiantes sobre la importancia del cumplimiento normativo, y los preparan para enfrentar los retos y desafíos que implica la implementación de un programa de Compliance. En este sentido, los principales aspectos que tratan estos programas incluyen:

1. Comprender la normativa y regulaciones aplicables en el país, así como las consecuencias legales y financieras de su incumplimiento.
2. Conocer los riesgos asociados al incumplimiento y cómo se pueden mitigar.
3. Aprender a implementar políticas y medidas preventivas, de detección y de corrección, para evitar el incumplimiento de las normas y regulaciones.
4. Conocer la importancia de la cultura ética y de cumplimiento en las organizaciones.
5. Aprender a manejar conflictos éticos y a tomar decisiones responsables y éticas en el ámbito empresarial.
6. Comprender la importancia de la responsabilidad social empresarial y el impacto que las empresas tienen en la sociedad.
7. Conocer las mejores prácticas internacionales en materia de Compliance y cómo se pueden aplicar en el contexto ecuatoriano.
8. Entender los mecanismos de control y supervisión de los programas de Compliance.
9. Comprender la importancia de la transparencia y la rendición de cuentas en las empresas y organizaciones.
10. Aprender a comunicar de manera efectiva y transparente los programas de Compliance a todas las partes interesadas.

Resumiendo, la formación ciudadana es esencial para la implementación efectiva del Compliance en las empresas y organizaciones. Los programas educativos que abordan el Compliance en Ecuador buscan fomentar una cultura ética y de cumplimiento en las organizaciones, y preparar a los estudiantes para enfrentar los retos y desafíos que implica la implementación de un programa de Compliance. La formación ciudadana es, por tanto, un aspecto clave para garantizar el cumplimiento normativo y para el desarrollo sostenible y responsable de las empresas y organizaciones en el país.

En el contexto actual, donde los escándalos de corrupción y los delitos financieros son cada vez más comunes, las empresas tienen la responsabilidad de asegurarse de que se cumplan las leyes y regulaciones aplicables, y de que se eviten posibles riesgos legales y financieros. Por lo tanto, es crucial que las empresas ofrezcan formación

en compliance a sus empleados para garantizar que estén al tanto de las políticas y procedimientos de la empresa, y de las leyes y regulaciones aplicables a su trabajo.

Además, la formación en Compliance también ayuda a fomentar una cultura ética y de integridad en la empresa. Los empleados que comprenden la importancia del cumplimiento de las leyes y regulaciones, y que están capacitados para detectar y denunciar posibles irregularidades, son más propensos a actuar de manera responsable y ética en su trabajo diario. Esto, a su vez, puede mejorar la reputación y credibilidad de la empresa y fortalecer la confianza de los clientes y otras partes interesadas.

En resumen, la formación en Compliance es esencial para garantizar el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables, reducir los riesgos legales y financieros y fomentar una cultura ética y de integridad en la empresa. Las empresas deben invertir en programas de formación en compliance para sus empleados, para garantizar que estén capacitados para cumplir con las normas éticas y legales, y para prevenir posibles irregularidades y delitos.

## CONCLUSIONES

El Compliance es importante porque contribuye a fomentar la integridad, la transparencia y la ética en la gestión pública y privada, lo que a su vez puede generar beneficios económicos, sociales y reputacionales para las empresas y la sociedad en su conjunto. Además, el cumplimiento normativo es esencial para garantizar el respeto a los derechos humanos y para promover el desarrollo sostenible de las sociedades.

El cumplimiento de normas éticas y legales, la transparencia y la rendición de cuentas son valores fundamentales para la construcción de una sociedad justa, sostenible y democrática. Estos valores no solo son esenciales para el buen funcionamiento de las instituciones y empresas, sino que también pueden contribuir a fomentar una cultura de responsabilidad cívica y ética en la sociedad. Promover estos valores es una tarea que involucra tanto a las empresas y las instituciones como a la sociedad en su conjunto, y que puede generar beneficios económicos, sociales y reputacionales para todos.

Los valores éticos son esenciales para el buen funcionamiento de las instituciones y empresas, y también pueden contribuir a fomentar una cultura de responsabilidad cívica y ética en la sociedad. Promover y aplicar valores éticos en todos los ámbitos de la sociedad es una tarea crucial para garantizar un mundo justo, sostenible y democrático para todos.

Si bien aún hay mucho por hacer en cuanto al desarrollo de programas educativos sobre Compliance en Ecuador,

es alentador ver que cada vez más organizaciones y universidades están reconociendo la importancia de la formación en ética y cumplimiento normativo para fortalecer su cultura organizacional y contribuir a la construcción de una sociedad más responsable y ética.

## REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Arnáez Arce, V. M. (2022). La contratación pública socialmente sostenible. La alternativa del modelo cooperativo. *Boletín de la Asociación Internacional de Derecho Cooperativo*, (60), 47-82. <https://doi.org/10.18543/baidc.2389>
- Bierecki, D. (2020). Estado legal y tendencias de desarrollo de las cooperativas de ahorro y crédito en el derecho polaco y su cumplimiento de las normas WOCCU y los principios cooperativos internacionales. *Boletín De La Asociación Internacional De Derecho Cooperativo*, (56), 19-45. <https://doi.org/10.18543/baidc-56-2020pp19-45>
- Campos, V. M., Álvarez, L. A. M., & Badillo, A. P. (2022). Compliance en la educación universitaria. *RILCO: Revista de Investigación Latinoamericana en Competitividad Organizacional*, (15), 20-26.
- Campoverde-Molina, M., & Valverde, L. (2020). Accessibility analysis of the web portals of the educational institutions in Cuenca, Ecuador. *CATEDRA. Revista especializada en estudios culturales y humanísticos*, 2(2), 53-72.
- Hernández Basualto, H. (2019). Procedencia de una eximente o defensa de cumplimiento; de las personas jurídicas en el derecho administrativo sancionador chileno. *Revista Chilena De Derecho*, 45(2), 427-451. <https://doi.org/10.4067/S0718-34372018000200427>
- Martínez, A. P., Jara-Alvear, J., Andrade, R. J., & Icaza, D. (2023). Sustainable development indicators for electric power generation companies in Ecuador: A case study. *Utilities Policy*, 81, 101493.
- Matus, J. P. (2013). Sobre el valor de las certificaciones de adopción e implementación de modelos de prevención de delitos frente a la responsabilidad penal de las personas jurídicas. *Revista Chilena de Derecho y Ciencias Penales*, 2(2), 11-22.
- de Miranda, J. E. (2018). De la participación económica de los miembros a la impropiedad del artículo 27, y su párrafo 2.º, de la Ley brasileña 4.595/64, en el orden del Cooperativismo de crédito: la desnaturalización de las cooperativas por el Banco Central de Brasil. *Boletín De La Asociación Internacional De Derecho Cooperativo*, (53), 87-105. <https://doi.org/10.18543/baidc-53-2018pp87-105>
- Ortiz Pacheco, A. P. (2020). *Aplicabilidad del compliance Program en el Ecuador como herramienta anticorrupción* (Bachelor's thesis, Universidad de Guayaquil, Facultad de Jurisprudencia Ciencias Sociales y Políticas).
- Pazmiño Ruiz, J. R., & Pozo Torres, J. F. (2019). Responsabilidad penal de las personas jurídicas y compliance: caso Ecuador (Corporate Criminal Liability and Compliance: The Case of Ecuador). *Derecho Penal y Criminología*, (109).
- Ruiz, J. R. P., & Lafuente, A. L. (2021). Responsabilidad penal de las personas jurídicas: ¿nueva era compliance en Ecuador? Un diálogo con España. *Iuris Dictio*, (28), 19-19.
- Silva Abbott, M. (2019). ¿Es realmente viable el control de convencionalidad?. *Revista Chilena De Derecho*, 45(3), 717-744. <https://doi.org/10.4067/S0718-34372018000300717>
- Steuert, W. R., Morales, N. M., & Montoya, R. S. (2020). Evaluation of transparency of public information on Canadian mining projects in Ecuador. *The Extractive Industries and Society*, 7(4), 1587-1596.
- Zambrano, N. J. B., Bastidas, T., Paz, M. D. J. R., & Peña, M. (2020). Poder y compromiso: intención de cumplimiento tributario. *Revista Venezolana de Gerencia: RVG*, 25(89), 278-293.