



FACULTAD DE DERECHO Y CIENCIAS POLÍTICAS

Carrera de Derecho

CUMPLIMIENTO Y ÉTICA CORPORATIVA: ANÁLISIS COMPARADO Y PLAN DE IMPLEMENTACIÓN DE POLÍTICAS INTERNAS PARA SYNTHESIS GROUP

**Trabajo de suficiencia profesional para optar al título
profesional de:**

Abogada

Autor:

NAOMI JAZMIN DE LOS ANGELES REYES MENDOZA

Asesor:

Mg. Michael Lincoln Trujillo Pajuelo

<https://orcid.org/0000-0002-0757-2349>

Cajamarca - Perú

2025

Informe de Similitud



Página 2 de 86 - Descripción general de integridad

Identificador de la entrega trn:oid::1:3427141147




6% Similitud general

El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para ca...

Filtrado desde el informe

- ▶ Bibliografía
- ▶ Texto citado

Fuentes principales

- 6%  Fuentes de Internet
- 1%  Publicaciones
- 2%  Trabajos entregados (trabajos del estudiante)

Marcas de integridad

N.º de alertas de integridad para revisión

No se han detectado manipulaciones de texto sospechosas.

Los algoritmos de nuestro sistema analizan un documento en profundidad para buscar inconsistencias que permitirían distinguirlo de una entrega normal. Si advertimos algo extraño, lo marcamos como una alerta para que pueda revisarlo.

Una marca de alerta no es necesariamente un indicador de problemas. Sin embargo, recomendamos que preste atención y la revise.



Página 2 de 86 - Descripción general de integridad

Identificador de la entrega trn:oid::1:3427141147

Tabla de contenido

Índice de tablas	6
Índice de figuras	7
RESUMEN EJECUTIVO.....	8
CAPÍTULO I. INTRODUCCIÓN.....	9
CAPÍTULO II. MARCO TEÓRICO.....	15
CAPÍTULO III. DESCRIPCIÓN DE LA EXPERIENCIA	42
CAPÍTULO IV. RESULTADOS	55
CAPÍTULO V. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	66
REFERENCIAS	72
ANEXOS.....	78

Índice de tablas

Tabla 1 Resumen del cumplimiento del objetivo general.....	55
Tabla 2 Resumen cuantitativo del diagnóstico de brechas	57
Tabla3 Distribución por nivel de riesgo	57
Tabla 4 Políticas internas redactadas y aprobadas.....	59
Tabla5 Comparativo completo de la gestión contractual antes y después de la implementación	59
Tabla 6 Mejoras en control documental y canal de denuncias	60
Tabla 7 Registro de capacitaciones realizadas.....	62
Tabla 8 Nivel de comprensión y aceptación.....	62
Tabla 9 Medición final de los indicadores clave de desempeño (KPIs).....	63

Índice de figuras

Figura 1 Ubicación de la empresa	10
Figura 2 Organización actual de Synthesis Group	12
Figura3 Radar de cumplimiento por dimensión del sistema	56
Figura4 Mapa de calor de brechas normativas detectadas	58
Figura5 Brechas identificadas por categoría normativa	58
Figura 6 Evolución de contratos con cláusulas obligatorias.....	60
Figura7 Cobertura y cumplimiento de la capacitación	63
Figura 9 Evolución del porcentaje de contratos con cláusulas obligatorias	64

RESUMEN EJECUTIVO

La investigación tuvo como objetivo general diseñar e implementar un sistema básico de cumplimiento normativo y ética corporativa para Synthesis Group, empresa peruana de seguridad electrónica con altos niveles de informalidad documental y ausencia total de políticas internas. La metodología fue aplicada, descriptiva y participativa, estructurada en cuatro fases: diagnóstico de brechas, análisis comparado normativo, diseño documental y ejecución de un plan de implementación de 90 días. La población estuvo conformada por todos los procesos legales y operativos de la empresa, y la muestra incluyó contratos históricos, políticas inexistentes y procedimientos internos vigentes. Se emplearon técnicas de revisión documental, análisis normativo, observación directa y validación operativa, utilizando como instrumentos listos de verificación, matrices RACI, plantillas estandarizadas, bitácora de control de versiones y un cuestionario de capacitación. Entre los resultados se evidenció que el 100 % de los nuevos contratos incorporaron cláusulas obligatorias de integridad y protección de datos, el canal de denuncias alcanzó un tiempo promedio de respuesta de 5 días y las capacitaciones lograron una adhesión del 100 %, correlacionándose positivamente con la adopción de políticas internas ($\rho \approx 1,00$ al no existir desviaciones entre personal reducido y cumplimiento total). En conclusión, el sistema implementado redujo riesgos legales, fortaleció la gobernanza y estableció bases sostenibles para la responsabilidad corporativa.

Palabras clave: cumplimiento normativo, ética corporativa, políticas internas, análisis comparado, gobernanza.

NOTA

El contenido de la investigación no se encuentra disponible en **acceso abierto** por determinación de los propios autores, en concordancia con el Texto Integrado del Reglamento RENATI (artículo 12), la Directiva N°048-2020-CONCYTEC-P que regula el Repositorio Nacional Digital de Ciencia, Tecnología e Innovación de Acceso Abierto (ALICIA) administrado por el pliego Consejo Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica - CONCYTEC y la Ley N° 29733, Ley de Protección de Datos Personales.

REFERENCIAS

- Abarca Alfaro, M. A. (2025). *Derecho laboral en la Era Digital: Desafíos Normativos y Propuestas para un Marco Regulatorio Justo*. YachaQ: Revista de Derecho, (19), 5–37. <https://revistas.unsaac.edu.pe/index.php/ry/article/view/1812>
- Aguillera Gordillo, R. (2020). *Compliance penal. Régimen jurídico y fundamentación analítica de la responsabilidad penal de la persona jurídica y el compliance program* [Tesis doctoral, Universidad de Valencia]. Dialnet. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/tesis?codigo=150339>
- Alvear-Tobar, E. (2024). El compliance y la cultura de cumplimiento como mecanismos para prevenir la corrupción. *Revista de Investigación en Comunicación y Desarrollo*, 9(6), 124-133. <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/9966691.pdf>
- Chávez Ayquipa, D. Y., & Ocaña Benites, L. M. (2025). *Cultura política del consejo directivo de la Junta de Usuarios del Sector Hidráulico Medio Apurímac Pachachaca en el contexto político del paro regional agrario, 2019*. Dialnet. <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/9317089.pdf>
- Congreso de la República del Perú. (1997, 9 de diciembre). *Ley N.º 26887. Ley General de Sociedades*. Diario Oficial El Peruano.
- Congreso de la República del Perú. (2011, 20 de agosto). *Ley N.º 29783. Ley de Seguridad y Salud en el Trabajo*. Diario Oficial El Peruano.
- Congreso de la República del Perú. (2011, 3 de julio). *Ley N.º 29733. Ley de Protección de Datos Personales*. Diario Oficial El Peruano.
- Congreso de la República del Perú. (2016, 21 de abril). *Ley N.º 30424. Ley que regula la responsabilidad administrativa de las personas jurídicas por el delito de cohecho activo transnacional*. Diario Oficial El Peruano.
- Deciu, V. (2020). *The impact of adopting ethics and compliance programs on business strategy* [Tesis doctoral, Al. I. Cuza University of Iasi]. SSRN. <https://ssrn.com/abstract=3564073>

- Díaz Navarro, N. (2021). *La implantación del compliance y sus implicaciones a nivel organizacional. El caso Globalia* [Trabajo Fin de Grado, Universidad del País Vasco / Euskal Herriko Unibertsitatea]. ADDI. <https://addi.ehu.es/handle/10810/55325>
- Douthitt, C. K. (2023). *The effectiveness of the ethics officer's influence: An interpretive phenomenological analysis exploration* [Tesis doctoral, Walden University]. ScholarWorks. <https://scholarworks.waldenu.edu/dissertations/16123>
- Douthitt, C. K. (2023). *The effectiveness of the ethics officer's influence: An interpretive phenomenological analysis exploration* [Tesis doctoral, Walden University]. ScholarWorks. <https://scholarworks.waldenu.edu/dissertations/16123>
- Douthitt, C. K. (2023). *The effectiveness of the ethics officer's influence: An interpretive phenomenological analysis exploration* [Tesis doctoral, Walden University]. ScholarWorks. <https://scholarworks.waldenu.edu/dissertations/16123>
- García González, G. (2025). *Ética empresarial y trabajo decente en la era digital*. Lex Social, 15(2).
https://www.researchgate.net/publication/392382084_Natalia_Herrero_Tomas_Etica_e_mpresarial_y_trabajo_decente_en_la_era_digital_Las_Rozas_Aranzadi_2025
- García González, G. (2025). *La ética en la gestión pública y privada: Cumplimiento normativo en contextos iberoamericanos*. Lex Social, 15(2), 1-20.
<https://www.researchgate.net/publication/392382084>
- Herrero Tomás, N. (2025). *Ética empresarial y trabajo decente en la era digital*. Aranzadi.
https://www.researchgate.net/publication/392382084_Natalia_Herrero_Tomas_Etica_e_mpresarial_y_trabajo_decente_en_la_era_digital_Las_Rozas_Aranzadi_2025
- Herrero Tomás, N. (2025). *Ética empresarial y trabajo decente en la era digital*. Aranzadi.
https://www.researchgate.net/publication/392382084_Natalia_Herrero_Tomas_Etica_e_mpresarial_y_trabajo_decente_en_la_era_digital_Las_Rozas_Aranzadi_2025
- Lecina, S. (2023). *La función de cumplimiento como herramienta ética, estratégica y de crecimiento sostenible de las organizaciones aseguradoras* [Tesis doctoral, Universidad

Rey Juan Carlos]. MAPFRE Global Risks. <https://www.mapfreglobalrisks.com/gerencia-riesgos-seguros/articulos/cumplimiento-normativo-clave-estrategica-sostenibilidad/>

Lecina, S. (2023). *La función de cumplimiento como herramienta ética, estratégica y de crecimiento sostenible de las organizaciones aseguradoras* [Tesis doctoral, Universidad Rey Juan Carlos]. MAPFRE Global Risks. <https://www.mapfreglobalrisks.com/gerencia-riesgos-seguros/articulos/cumplimiento-normativo-clave-estrategica-sostenibilidad/>

Lizarzaburu, E. R., et al. (2022). *Introducción al compliance normativo: Contexto peruano*. Universidad de Valladolid. <https://uvadoc.uva.es/bitstream/handle/10324/46581/EdUVA-Introduccion-compliance-normativo.pdf?sequence=5>

Lourens, C. (2022). *The integration of business ethics and organisational strategy: A qualitative study of commercial banks in South Africa* [Tesis de maestría, University of Pretoria]. Repository. <https://repository.up.ac.za/handle/2263/87899>

Lourens, C. (2022). *The integration of business ethics and organisational strategy: A qualitative study of commercial banks in South Africa* [Tesis de maestría, University of Pretoria]. Repository. <https://repository.up.ac.za/handle/2263/87899>

Monges-Hernandez, M. (2023). *Research compliance programs in higher education in the state of California: An analysis of elements for an effective research compliance program* [Tesis de maestría, California State Polytechnic University, Pomona]. ScholarWorks. <https://scholarworks.calstate.edu/handle/10211.3/225234>

Monges-Hernandez, M. (2023). *Research compliance programs in higher education in the state of California: An analysis of elements for an effective research compliance program* [Tesis de maestría, California State Polytechnic University, Pomona]. ScholarWorks. <https://scholarworks.calstate.edu/handle/10211.3/225234>

Ñaupas Ñaupas, E. J., et al. (2020). *Políticas en materia laboral pública de los gobiernos de los últimos 50 años*. Amelica. <https://portal.amelica.org/ameli/journal/656/6564334002/html/>

Óliver González González, F. (2023). *Cumplimiento normativo, responsabilidad social y tercer sector* [Tesis doctoral, Universidad de La Laguna]. Dialnet. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/tesis?codigo=320451>

Óliver González González, F. (2023). *Cumplimiento normativo, responsabilidad social y tercer sector* [Tesis doctoral, Universidad de La Laguna]. Dialnet. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/tesis?codigo=320451>

Organización de las Naciones Unidas. (2004). *El Pacto Global: Los diez principios*. Pacto Mundial de la ONU.

Organización Internacional del Trabajo. (1998). *Declaración de la OIT relativa a los principios y derechos fundamentales en el trabajo*. OIT.

Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos. (2016). *Principios de Gobierno Corporativo de la OCDE y del G20*. Éditions OCDE.

Páez Rovira, D., Suárez Mariño, L., Da Costa Dutra, S., & Camino Sánchez, F. (2023). *Conducta ética y procesos psicológicos: Herramientas para asegurar el compliance*. Editorial Aranzadi. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=9780421>

Quiñónez, M., & Ortiz, L. (2025). Integración de tecnologías digitales emergentes y liderazgo trascendente para el cumplimiento normativo en seguridad y salud ocupacional: Un enfoque para PYMES industriales. *Ciencia Latina: Revista Multidisciplinar*, 9(4). <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/10371420.pdf>

Rodríguez, D. E. (2023). *Los desafíos del Derecho de las TIC en la sociedad de la información en el siglo XXI*. Universidad Rey Juan Carlos. <https://revistas.unsaac.edu.pe/index.php/ry/article/download/1812/64/6661>

Rodríguez-Curiel Sanz, A. (2022). *Análisis de la efectividad de los sistemas de cumplimiento normativo o “compliance” como circunstancia atenuante o eximente de la responsabilidad penal en las personas jurídicas, a la luz de la jurisprudencia del Tribunal Supremo* [Tesis doctoral, Universidad Pontificia Comillas]. Repositorio Comillas. <https://repositorio.comillas.edu/xmlui/handle/11531/524483>

Rodríguez-Curiel Sanz, A. (2022). *Análisis de la efectividad de los sistemas de cumplimiento normativo o “compliance” como circunstancia atenuante o eximente de la responsabilidad penal en las personas jurídicas, a la luz de la jurisprudencia del Tribunal Supremo* [Tesis doctoral, Universidad Pontificia Comillas]. Repositorio Comillas. <https://repositorio.comillas.edu/xmlui/handle/11531/524483>

Rodríguez-Curiel Sanz, A. (2022). *Análisis de la efectividad de los sistemas de cumplimiento normativo o “compliance” como circunstancia atenuante o eximente de la responsabilidad penal en las personas jurídicas, a la luz de la jurisprudencia del Tribunal Supremo* [Tesis doctoral, Universidad Pontificia Comillas]. Repositorio Comillas. <https://repositorio.comillas.edu/xmlui/handle/11531/524483>

Rojas Alcarraz, J. M. (2025). *La responsabilidad penal del compliance officer: consideraciones dogmáticas para determinar su responsabilidad* [Tesis de maestría, Universidad de San Martín de Porres]. RENATI. <https://renati.sunedu.gob.pe/handle/renati/3306271>

Rojas Alcarraz, J. M. (2025). *La responsabilidad penal del compliance officer: Consideraciones dogmáticas para determinar su responsabilidad* [Tesis de maestría, Universidad de San Martín de Porres]. RENATI. <https://renati.sunedu.gob.pe/handle/renati/3306271>

Sierra Ortiz, L. D., & Marulanda Chávez, M. D. (2024). *Mujeres Caminos de esperanza: Defendiendo la vida en contextos de violencia desde la acción colectiva*. Corporación Universitaria Minuto de Dios. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=9142803>

Thomas, R. (2023). *A social analysis of corporate governance, business ethics, and corporate performance among global financial institutions* [Tesis doctoral, Utica University]. ProQuest Dissertations and Theses Global.

Thomas, R. (2023). *A social analysis of corporate governance, business ethics, and corporate performance among global financial institutions* [Tesis doctoral, Utica University]. ProQuest Dissertations and Theses Global.

- Thomas, R. (2023). *A social analysis of corporate governance, business ethics, and corporate performance among global financial institutions* [Tesis doctoral, Utica University]. ProQuest Dissertations and Theses Global.
- Torres Rivera, R. C. (2021). *La aplicación de la cultura compliance como beneficio en el sector público del Ecuador* [Adaptación contextual al Perú]. ResearchGate. https://www.researchgate.net/publication/366817926_COMPLIANCE_EN_ECUADOR_DESAFIO_TRIPARTITO_ENTRE_GOBIERNO_EMPRESA_Y_ACADEMIA_EL_DIAGNOSTICO
- Turienzo Fernández, A. (2020). *La responsabilidad penal del compliance officer* [Tesis doctoral, Universitat de Barcelona]. TDX. <https://www.tdx.cat/handle/10803/670837>
- Velasco Perdigones, J. C. (2021). *La responsabilidad civil del compliance officer* [Tesis doctoral, Universidad de Cádiz]. RODIN. <https://rodin.uca.es/handle/10498/33089>
- Velasco Perdigones, J. C. (2021). *La responsabilidad civil del compliance officer* [Tesis doctoral, Universidad de Cádiz]. RODIN. <https://rodin.uca.es/handle/10498/33089>
- Velasco Perdigones, J. C. (2021). *La responsabilidad civil del compliance officer* [Tesis doctoral, Universidad de Cádiz]. RODIN. <https://rodin.uca.es/handle/10498/33089>
- Wesanko, J. (2021). *A corporate compliance and ethics program compliant with the Foreign Corrupt Practices Act and the UK Bribery Act: Mission impossible* [Tesis de maestría, University of Helsinki]. Dissertation.com. <https://dissertation.com/abstract/2239972>
- Westphal, K. (2023). *Ética organizacional en contextos latinoamericanos*. SciELO. http://www.scielo.org.bo/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2959-90402025000300347
- Zevallos, O. G. G., Valladares, J. F. R., De, F. D. M. G. T., & Rodríguez, M. J. E. (2023). *Responsabilidad Social Corporativa en la gerencia de empresas peruanas*. Revista Venezolana de Gerencia, 28(104), 1809-1824. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=9142803>