

FORO NACIONAL

SOBRE FRAUDE Y CORRUPCIÓN

Programa Técnico



Introducción

Estimados colegas, amigos y profesionales:

La celebración del **Foro Nacional sobre Fraude y Corrupción** representa un espacio de alto nivel para el análisis, la reflexión y la construcción de soluciones frente a uno de los desafíos más persistentes y complejos que enfrenta el Estado mexicano: la corrupción sistémica y el fraude institucional.

En un entorno donde la confianza pública se ve erosionada por prácticas indebidas, este Foro abierto y plural convoca a especialistas, autoridades, académicos y profesionales comprometidos con la integridad, la legalidad y la rendición de cuentas, para intercambiar conocimientos, experiencias y propuestas que fortalezcan el Estado de Derecho.

La participación en este foro no solo permite acceder a las voces más autorizadas en la materia, sino que también ofrece a los asistentes herramientas prácticas, marcos analíticos y perspectivas comparadas que pueden ser aplicadas en sus respectivos ámbitos de responsabilidad.

En un momento en que la ética pública y la transparencia son condiciones indispensables para la gobernabilidad democrática y el desarrollo sostenible, el Foro anticorrupción organizado por el IMAI busca consolidarse como una plataforma estratégica para impulsar una agenda anticorrupción más efectiva, articulada y orientada a resultados.

Instituto Mexicano de Auditoría Interna, A.C.

Más Información y Registro:

<https://foronacional.com.mx/portal/>

Conferencistas Presenciales Confirmados

HORARIO	PONENTE	POENCIA	TEMATICA
08:15 - 08:55	REGISTRO		
08:55 - 09:00	Mensaje Inaugural		
 09:00 - 10:00	 Alison Taylor Profesora clínica de la Escuela de Negocios Stern de la Universidad de Nueva York	En un terreno más alto: Cómo pueden las organizaciones hacer lo correcto en un mundo turbulento	Estrategias para el Fortalecimiento de la Integridad en las Organizaciones
RECESO 1 (Expo presencial y virtual, e Interacción entre participantes)			
 10:20 - 11:20	 Ryan Duquette Socio del área de Servicios Forenses e Integridad de EY, Toronto	Ocultos en las sombras: Estudio de uno de los casos de difamación en línea más grandes de América del Norte	Técnicas Contemporáneas de Investigación Aplicadas
RECESO 2 (Expo presencial y virtual, e Interacción entre participantes)			
 11:40 - 12:40	 Simon Marchand Consultor especializado en fraude, identidad y biometría.	Fraude impulsado por IA y cómo combatirlo con la Biometría	Avances Tecnológicos frente al Fraude y la Corrupción
RECESO 3 (Expo presencial y virtual, e Interacción entre participantes)			
 13:00 - 14:00	 Tina T. Kim Contralora Adjunta para la Rendición de Cuentas Estatal - Oficina de la Contraloría del Estado de Nueva York	Gobernanza en la era de la IA: Generar confianza mediante la supervisión, la transparencia y la rendición de cuentas	Gobernanza y Rendición de Cuentas en la Era Digital del Fraude y la Corrupción
TIEMPO LIBRE - RECESO			
(Alimentos, Expo presencial y virtual, e Interacción entre participantes)			
 15:15 - 16:15	 Vincent Walden Director Ejecutivo de KonaAI CFE del Año 2022 Análisis Antifraude, Antisoborno y Anticorrupción	Prevención y detección de fraudes impulsadas con IA: Resultados de la encuesta y ejemplos prácticos	Innovaciones frente a Amenazas vía el Aseguramiento de Datos
RECESO 4 (Expo presencial y virtual, e Interacción entre participantes)			
 16:35 - 17:35	 David E. Merino Vicepresidente de la World Compliance Association, Capítulo México / Consultor y Experto en Ética, Cumplimiento y Derecho	¿Qué Viene para las Políticas de Integridad Empresarial en México? Perspectivas Jurídicas y Estratégicas	Políticas Anticorrupción en el Entramado Actual del País

Conferencistas Presenciales Confirmados

HORARIO	PONENTE	POENCIA	TEMATICA
 09:00 - 10:00	Linda Miller Presidente y Co-fundadora del Program Integrity Alliance	La IA y la próxima frontera del fraude: Lo que todo auditor interno y experto en cumplimiento debe dominar para 2030	Políticas Anticorrupción en el Entramado Actual del País
RECESO 1 (Expo presencial y virtual, e Interacción entre participantes)			
 10:20 - 11:20	Anna Kompanek Consultora, Cámara de Comercio Internacional	Organizaciones empresariales como multiplicadoras de la integridad: estándares, desarrollo de capacidades y acción colectiva.	Organizaciones y Asociaciones Empresariales como Promotoras de Integridad
RECESO 2 (Expo presencial y virtual, e Interacción entre participantes)			
 11:40 - 12:40	Ricardo Mayo Responsable de Auditoría Interna, Centro de Servicios Globales de HSBC en México	Prevención del Fraude en la Agenda Directiva: Adaptando Modelos del Sector Financiero a Otras Instituciones.	Aseguramiento y Cumplimiento en Entornos Complejos y Multifactoriales
RECESO 3 (Expo presencial y virtual, e Interacción entre participantes)			
 13:00 - 14:00	Severin Wirz Director de Ética y Cumplimiento en Applied Materials / Autor	Corrupción y sobornos sin fronteras: La FCPA y el futuro de la aplicación transnacional de las leyes anticorrupción	La FCPA y el Panorama Global Anticorrupción de Hoy
TIEMPO LIBRE - RECESO (Alimentos, Expo presencial y virtual, e Interacción entre participantes)			
 15:15 - 16:15	Gillian L. Ash Investigadora Experta y Profesora Antifraude	Estrategias antifraude y anticorrupción, con base en recientes estudios de Psicología sobre el Trauma	Avances en Psicología y su Impacto en los Programas Anticorrupción
RECESO 4 (Expo presencial y virtual, e Interacción entre participantes)			
 16:35 - 17:35	Maris Sekar Ejecutivo y Experto en Análisis, Ciencia de Datos y Productos	Identidades sintéticas en el panorama actual del fraude: Estrategias para amenazas en evolución	Nuevas y Crecientes Formas de Fraude - Identidades Sintéticas
17:35 - 17:40	Clausura		

FORO NACIONAL SOBRE FRAUDE Y CORRUPCIÓN

Ponentes y Conferencias





Alison Taylor

SEMBLANZA

Alison Taylor es Profesora Clínica Asociada en la Escuela de Negocios Stern de la Universidad de Nueva York, donde se especializa en responsabilidad corporativa, comportamiento organizacional, estrategia y ética empresarial. Anteriormente, se desempeñó como Directora Ejecutiva de Sistemas Éticos y ha dedicado más de dos décadas a asesorar a empresas globales en gestión de riesgos, anticorrupción, sostenibilidad, derechos humanos, riesgo político y social, y participación de las partes interesadas.

Su trayectoria profesional incluye puestos de alta dirección ocupados en **Business for Social Responsibility (BSR) y Control Risks**, además de trabajos previos en organizaciones como Transparencia Internacional y PricewaterhouseCoopers, lo que le otorga una perspectiva única sobre los desafíos de integridad en entornos globales complejos.

Alison desempeña también puestos de asesoría en instituciones líderes como **KKR, Unilever y Pictet Group**, y es miembro del Consejo Global del Futuro sobre Buen Gobierno del **Foro Económico Mundial**.

Sus perspectivas se publican frecuentemente en importantes publicaciones como **Harvard Business Review, Bloomberg** y el **Financial Times**, lo que refleja su rol como una voz destacada en materia de prácticas empresariales responsables.

Es autora de **Higher Ground: How Business Can Do the Right Thing in a Turbulent World** (Harvard Business Review Press, 2024), reconocido como uno de los mejores libros de negocios de 2024 y ganador del **Premio Porchlight** al Mejor Libro de Liderazgo y Estrategia del Año.

Alison es licenciada en Historia Moderna por la Universidad de Oxford, máster en Relaciones Internacionales por la Universidad de Chicago y máster en Psicología Organizacional por la Universidad de Columbia.



“En un terreno más alto: Cómo pueden las empresas hacer lo correcto en un mundo turbulento”

En una era marcada por la hiper-transparencia y las expectativas polarizadas, **Higher Ground** replantea la ética corporativa como un imperativo estratégico en lugar de un simple ejercicio de cumplimiento normativo. Basándose en la investigación de Alison Taylor en NYU Stern y su labor de asesoría en anticorrupción y negocios responsables, la sesión describe cómo las organizaciones pueden afrontar el creciente escrutinio, las críticas negativas a los criterios ESG y la fragmentación de las partes interesadas mediante el establecimiento disciplinado de prioridades y una transparencia creíble.

La ponencia sintetiza el cambio fundamental que enfrentan hoy los profesionales de la auditoría y antifraude: pasar de una ética basada en normas a un liderazgo basado en el impacto, anclado en los derechos humanos y la cultura organizacional. Los participantes examinarán metodologías prácticas para establecer un conjunto reducido de objetivos ambientales y sociales de alto impacto, determinar cuándo y cómo involucrarse públicamente en temas sensibles y diseñar sistemas de gobernanza que fomenten la integridad a gran escala.

Al integrar casos reales de empresas globales que enfrentan presiones políticas, riesgos en la cadena de suministro y déficit de confianza, esta sesión proporciona a los líderes una ruta concisa y práctica para construir culturas resilientes y ganarse la confianza duradera de las partes interesadas en un panorama turbulento.

Puntos Clave de Aprendizaje

- **Transición del cumplimiento al impacto:** Por qué el cumplimiento legal por sí solo falla y cómo implementar un modelo ético basado en resultados humanos.
- **Priorización disciplinada:** Centrarse en un conjunto limitado de problemas en los que la empresa puede influir significativamente en los resultados.
- **Transparencia que genera confianza, no la erosiona:** Implementar divulgaciones que aclaren las compensaciones sin aumentar la controversia.
- **Abordar la corrupción desde sus raíces:** Combinar estándares, incentivos y cultura para reducir la mala conducta de manera eficaz.
- **Hablar estratégicamente sobre temas públicos:** Aplicar criterios claros para decidir cuándo la promoción corporativa se alinea con el propósito y las capacidades.

Una hoja de ruta concisa y de alto nivel para profesionales que buscan elevar la integridad corporativa: centrarse donde importa, comunicarse con credibilidad y liderar con principios centrados en las personas, para garantizar la confianza y una ventaja estratégica a largo plazo.



Ryan Duquette

SEMBLANZA

Ryan Duquette es Socio de la práctica de **Servicios Forenses y de Integridad** de EY, especializado en análisis forense digital, investigaciones cibernéticas, apoyo en litigios y respuesta a incidentes. Con más de dos décadas de experiencia en investigaciones y ciberseguridad, colabora con clientes en asuntos relacionados con robo de propiedad intelectual, investigaciones de recursos humanos, riesgos tecnológicos y de privacidad, filtraciones de datos y litigios civiles complejos.

Antes de incorporarse a EY, Ryan se desempeñó como agente de policía en la **Policía Regional de Peel**, donde se centró en investigaciones de ciberdelitos y fraude. Su experiencia en las fuerzas del orden, combinada con una amplia experiencia en el sector privado, lo ha posicionado como un asesor de confianza en contextos de investigación tanto penales como civiles. Ha sido calificado como perito en numerosas ocasiones por el **Tribunal Superior de Justicia de Ontario** y el **Tribunal de Justicia de Ontario**, testificando en casos relacionados con la preservación, el análisis y la interpretación de pruebas digitales.

Ryan proporciona regularmente liderazgo intelectual a organizaciones de diversos sectores, asesorando sobre estrategia de ciberseguridad, preparación forense y mitigación de riesgos tecnológicos. También es ponente frecuente en congresos internacionales sobre fraude, ciberseguridad, análisis forense digital y técnicas de investigación, y colabora activamente con asociaciones profesionales, como la Asociación de Examinadores de Fraude Certificados.

Posee una Maestría en **Ciencias para la Gestión Forense Digital** y ha impartido docencia y mentoría en los campos de la investigación digital y el análisis forense.



“Ocultos en las sombras: Estudio de uno de los casos de difamación en línea más importantes de Norteamérica”

En un entorno digital donde el acoso anónimo y la desinformación aumentan rápidamente, esta sesión ofrece un análisis centrado en uno de los casos de difamación en línea más significativos de Norteamérica. El experto reconocido por los tribunales Ryan Duquette (**Socio del área de Servicios Forenses e Integridad de EY, Toronto**) muestra en esta sesión cómo los investigadores combinaron OSINT, análisis de datos (Data Analytics) y técnicas de recuperación forense para rastrear la actividad digital fragmentada hasta un único autor.

La presentación destaca las metodologías rigurosas utilizadas para sintetizar miles de puntos de datos, correlacionar patrones de comportamiento y recuperar artefactos eliminados que resultaron decisivos para el caso. También subraya el papel de la gobernanza investigativa, incluyendo los marcos alineados con la ACFE, para estructurar las indagaciones digitales y garantizar la integridad de las pruebas.

Finalmente, Ryan abordará un problema cada vez más crítico: la vulnerabilidad de los propios investigadores. Con su amplia experiencia en respuesta a incidentes cibernéticos, describe prácticas esenciales de seguridad operativa para minimizar la exposición durante el trabajo de OSINT y estrategias para mitigar los riesgos reputacionales en caso de difamación selectiva en línea.

Puntos Clave de Aprendizaje:

- **Correlación de evidencia digital:** Cómo OSINT y el análisis revelaron patrones de comportamiento ocultos en miles de puntos de datos.
- **Recuperación de la prueba irrefutable:** Técnicas forenses digitales que revelaron evidencia eliminada, crucial para la atribución.
- **Aplicación de estándares de investigación:** Cómo la ACFE alineó los marcos para fortalecer la estructura y la credibilidad del caso.
- **Ejercer OPSEC en la investigación:** Precauciones esenciales para evitar la exposición de datos personales durante las consultas en línea.
- **Protección de su reputación profesional:** Medidas que los investigadores deben tomar para prepararse y responder a las amenazas difamatorias.

Un informe conciso y de alto impacto para examinadores de fraude y profesionales forenses que buscan fortalecer su rigor investigativo y, al mismo tiempo, protegerse en una era donde el anonimato, la manipulación digital y los ataques a la reputación se entrelazan cada vez más con la práctica investigativa moderna.

Aviso importante sobre esta sesión

- A petición del ponente, **esta sesión no se grabará, archivará ni estará disponible para su visualización bajo demanda después del evento.**
- La presentación solo podrá verse en directo, ya sea presencialmente en la sede de la conferencia o a través de nuestra plataforma digital oficial, y **exclusivamente por los participantes registrados en el momento de la presentación.**



Simon Marchand

SEMBLANZA

Simon Marchand es consultor independiente en materia de fraude, experto en riesgo de fraude externo, identidad y biometría. Es Examinador de Fraudes Certificado y cuenta con una amplia experiencia en prevención, detección, seguridad y autenticación de fraude en los sectores bancario y de telecomunicaciones, así como en el tecnológico, con más de 15 años de experiencia en este campo.

Ocupó puestos de alta dirección en **GeoComply**, con sede en Vancouver, como Vicepresidente de Gestión de Productos – Riesgo; posteriormente, Vicepresidente de Estrategia de Fraude y Riesgo, tras varios años como director de Prevención de Fraude y Director de Gestión de Productos de la división de Seguridad y Biometría de **Nuance** (ahora **Microsoft**).

Antes de ocupar estos puestos estratégicos en el sector tecnológico, ocupó puestos clave en la gestión del fraude en **Laurentian Bank**, con sede en Montreal; en **Bell Canada** y en la **Orden de Administradores Colegiados de Quebec**, donde gestionó su programa de inspección profesional.

El Sr. Marchand es un experto de confianza que asesora a diversas organizaciones a nivel mundial en temas que abarcan desde la estrategia de prevención del fraude hasta la biometría, la evolución tecnológica y la innovación. Presta sus servicios como experto en casos judiciales y ha testificado ante el **Parlamento de Canadá**. Como experto sénior en fraude y consultor independiente, colabora en proyectos de estrategia y control del fraude.

Ayuda a diseñar tecnología de prevención del fraude que desbarata las operaciones delictivas y facilita las investigaciones en diversos sectores. Colabora con organizaciones y asociaciones de todo el mundo para comprender las amenazas actuales y futuras del fraude y diseñar estrategias proactivas de prevención. Comparte su experiencia regularmente en diversas conferencias y asociaciones internacionales, y participa regularmente como ponente en los medios de comunicación sobre los riesgos de fraude y el uso ético de la tecnología de prevención del fraude.



“Fraude impulsado por IA y cómo combatirlo con biometría”

A medida que la IA generativa amplía las capacidades de los estafadores, tanto profesionales como oportunistas, las organizaciones se enfrentan ahora a adversarios que operan con una **escala, velocidad y creatividad sin precedentes**. Los modelos de fraude como servicio, las identidades sintéticas, las deepfakes y los kits de ataque automatizados han reducido las barreras técnicas y han permitido la explotación coordinada y en tiempo real de los controles tradicionales. Esta sesión ofrece un marco claro, a nivel ejecutivo, sobre cómo estas tecnologías están transformando el panorama de amenazas y qué deben comprender los líderes para responder eficazmente.

Las tecnologías biométricas (voz, rostro y comportamiento) se han convertido en herramientas esenciales para fortalecer la seguridad de la identidad y contrarrestar la suplantación de identidad habilitada por IA. El Sr. Marchand explicará cómo las organizaciones están implementando la biometría en arquitecturas en capas, equilibrando la seguridad y la experiencia del usuario a la vez que aumentan la precisión de la detección. Los participantes obtendrán una visión fundamentada de dónde la biometría tiene el mayor impacto y cómo se integra con la inteligencia de dispositivos, el análisis de redes y la puntuación de riesgo basada en anomalías.

El debate también aborda el valor investigativo, las expectativas de gobernanza y las estructuras operativas necesarias para mantener el rendimiento a lo largo del tiempo. Desde los estándares probatorios y la colaboración con las fuerzas del orden hasta los marcos de privacidad, equidad y monitoreo, la sesión ofrece a los líderes una vía pragmática para impulsar la estrategia contra el fraude con transparencia, disciplina e impacto medible.

Puntos Clave de Aprendizaje.

- **Reconocer** cómo las herramientas impulsadas por IA (deepfakes, identidades sintéticas, kits automatizados) están transformando la escala y la complejidad del fraude.
- **Evaluar** el papel de la biometría de voz, rostro y comportamiento en los ecosistemas de identidad modernos basados en el riesgo.
- **Integrar la biometría** con la inteligencia de dispositivos, redes y comportamiento para optimizar la detección y prevención en tiempo real.
- **Mejorar las investigaciones** mediante el manejo de evidencia biométrica y la colaboración estructurada con las fuerzas del orden.
- **Gestionar los programas biométricos** con controles claros de rendimiento, privacidad y equidad que fomenten la confianza y la preparación.

Una hoja de ruta estratégica y enfocada para profesionales de aseguramiento: alinear las defensas de identidad con amenazas cambiantes, operacionalizar la biometría con rigor y fortalecer la resiliencia organizacional en un panorama de fraude acelerado por IA.



Tina Kim

SEMBLANZA

Tina Kim, CPA, CITP, CFF, CGMA, CIA, CGAP, CRMA, CISA, CFE, se desempeña como **Contralora Adjunta de Responsabilidad del Gobierno Estatal en la Oficina del Contralor del Estado de Nueva York**, cargo que ocupa desde 2014. En este cargo, supervisa las auditorías de agencias estatales y autoridades públicas, fortaleciendo la **transparencia, el desempeño y la gobernanza en todo el estado de Nueva York**. Antes de este nombramiento, se desempeñó como **Contralora Adjunta de Auditoría en la Oficina del Contralor de la Ciudad de Nueva York**, donde dirigió iniciativas de supervisión para uno de los gobiernos municipales más grandes de Estados Unidos.

Su trayectoria profesional anterior incluye puestos de liderazgo como **Directora de Auditoría y Derechos Civiles en el Departamento de Transporte** del Estado de Nueva York e Inspectora **General Adjunta de Auditoría en la Oficina del Inspector General** del Estado de Nueva York. En estos puestos, ha impulsado la supervisión basada en datos, los marcos de control interno y las prácticas de **prevención del fraude en el sector público**. La Sra. Kim representa al Estado de Nueva York ante la **Asociación Nacional de Auditores Estatales** y forma parte de varios organismos influyentes, como el **Grupo de Trabajo Nacional de la Oficina de Responsabilidad Gubernamental de los Estados Unidos**, el **Comité Ejecutivo de Servicios de Auditoría de la AICPA** y los **Grupos de Trabajo de IA de la AICPA y CPA Canadá**. Esto refleja su liderazgo nacional e internacional en tecnologías emergentes, innovación en auditoría y estándares de rendición de cuentas.

Es coautora de múltiples publicaciones sobre auditoría, tecnología y rendición de cuentas gubernamentales, contribuyendo al avance de las mejores prácticas en la profesión. Su trabajo ha recibido importantes reconocimientos, como el **Premio David M. Walker** a la Excelencia en el Desempeño y la Rendición de Cuentas del Gobierno de 2018, el **Premio al Liderazgo Distinguido Frank Greathouse** de la AGA de 2021 y el **Premio al Liderazgo Distinguido William R. Snodgrass** de la AGA de 2024, lo que pone de relieve su liderazgo sostenido y su impacto en la supervisión del sector público.

Tina Kim tiene un posgrado en Contabilidad y Tecnología de la Información y una licenciatura en Economía.



“Gobernanza en la era de la IA: Generar confianza mediante la supervisión, la transparencia y la rendición de cuentas”

A medida en que la Inteligencia Artificial (IA) se integra continuamente en las organizaciones, su gobernanza ha quedado retrasada, lo que genera el riesgo de que los sistemas se implementen sin la supervisión, rendición de cuentas y controles adecuados. Este retraso / brecha en la gobernanza genera el potencial de daños reales, incluyendo resultados sesgados o inexactos, vulnerabilidades de seguridad y riesgos regulatorios. Por lo tanto, cerrar la brecha entre la adopción de la IA y una gobernanza eficaz no es opcional, sino esencial para garantizar un uso responsable, transparente y sostenible de la IA.

A partir del excepcional liderazgo de Tina Kim en cargos de primer nivel al mando de auditorías gubernamentales, gobernanza del sector público y organismos de regulación de IA, esta sesión detalla cómo una supervisión sólida puede impulsar la innovación a la vez que salvaguardar la integridad organizacional.

Con perspectivas basadas en auditorías reales, trabajos de revisión interinstitucionales y expectativas regulatorias emergentes, la ponencia ofrece una hoja de ruta concisa para los líderes que buscan integrar la IA responsable en sus marcos de gobernanza, y explora cómo las organizaciones pueden alinear la adopción de la IA con una gobernanza eficaz que gestione el riesgo y mantenga la confianza pública. Objetivos de aprendizaje.

Puntos Clave de Aprendizaje:

- **Explicar la importancia de la gobernanza de la IA** y describir cómo esta reduce el riesgo a la vez que facilita la innovación responsable.
- **Identificar los elementos fundamentales de la gobernanza de la IA** (incluidos los marcos clave de uso común) y cómo identificar las brechas de gobernanza.
- **Comprender los pasos necesarios para implementar la gobernanza de la IA** e integrar la transparencia, la rendición de cuentas y la supervisión en las operaciones basadas en IA.
- **Desarrollar un enfoque de auditoría estructurado para evaluar la gobernanza de la IA** y ofrecer recomendaciones prácticas.

Una hoja de ruta concisa y estratégica para cerrar la brecha de gobernanza de la IA: alinear la innovación con la supervisión, integrar la rendición de cuentas en cada etapa del ciclo de vida de la IA y construir sistemas que generen la confianza de las partes interesadas.



Vincent Walden

SEMBLANZA

Vincent Walden es un líder mundialmente reconocido en **análisis antifraude, tecnología forense y cumplimiento normativo basado en IA**. Es el Director Ejecutivo de konaAI, una plataforma de análisis avanzado especializada en soluciones antifraude, antisoborno y de monitorización continua, utilizada por organizaciones globales para detectar transacciones de alto riesgo y fortalecer la gobernanza en ecosistemas financieros complejos. Su trabajo se centra en el uso de **IA, análisis de comportamiento y conjuntos de datos a gran escala** para ayudar a las empresas a identificar riesgos ocultos, prevenir el fraude e integrar controles inteligentes basados en tecnología en sus programas de cumplimiento normativo y auditoría interna.

Antes de dirigir konaAI, el Sr. Walden fue socio de la práctica de **Servicios Forenses y de Integridad de Ernst & Young**, donde se especializó en análisis de datos forenses, investigaciones y tecnología regulatoria. Entre sus cargos anteriores se incluyen el de Director General de **Alvarez & Marsal**, altos cargos en **KPMG y Arthur Andersen**, y la dirección ejecutiva de una startup tecnológica que posteriormente fue adquirida por una empresa de la lista **Fortune 500**. En estos puestos, ha estado a la vanguardia de la innovación en tecnología de **cumplimiento normativo, eDiscovery**, respuesta ante **ciberataques y análisis regulatorio**.

Una voz respetada en la comunidad antifraude, el Sr. Walden fue nombrado **CFE del Año en 2022** por la Asociación de Examinadores Certificados de Fraude por sus contribuciones a la profesión. También es coautor de la **Guía de Gestión del Riesgo de Fraude COSO/ACFE**, uno de los marcos globales más utilizados para la evaluación y gobernanza del riesgo de fraude. Su liderazgo intelectual aparece regularmente en importantes publicaciones, como Internal Auditor Magazine, **Compliance Week, Harvard Business Review, Forbes y The Wall Street Journal**, y forma parte del Consejo Asesor de **Compliance Week**.

El Sr. Walden es Licenciado en Administración de Empresas por la Universidad del Sur de California y completó el Programa de Liderazgo de Harvard en la Escuela de Negocios de Harvard. Es Contador Público Certificado (CPA) y Examinador de Fraudes Certificado (CFE).



“Prevención y detección de fraude impulsadas por IA: Resultados de la encuesta y ejemplos prácticos”

En un panorama donde las funciones de auditoría, cumplimiento, antifraude y aseguramiento exploran rápidamente la inteligencia artificial, esta sesión sintetiza las principales conclusiones de la reciente encuesta global realizada por konaAI y Compliance Week sobre cómo los profesionales actuales de auditoría, cumplimiento y riesgo están adoptando herramientas de IA.

Vincent Walden, director ejecutivo de konaAI y líder reconocido en análisis forense y monitorización continua, traduce estos resultados de referencia en información práctica para auditores internos, profesionales antifraude, responsables de cumplimiento, líderes de aseguramiento y profesionales de riesgos.

A partir de su trabajo en el desarrollo de plataformas de detección impulsadas por IA, Vincent demuestra cómo la IA generativa y la inteligencia agente están transformando los flujos de trabajo fundamentales de la gestión de riesgos. Algunos ejemplos incluyen el escaneo continuo de transacciones a escala empresarial, la identificación autónoma de pagos anómalos a proveedores y los modelos de aprendizaje automático capaces de detectar actividades de alto riesgo en tiempo real; enfoques que ya procesan billones de datos financieros e identifican cientos de millones de transacciones sospechosas.

La sesión se centra en la adopción práctica para equipos de auditoría multidisciplinarios: cómo implementar herramientas de IA con una inversión mínima, integrarlas en programas de monitorización existentes y desarrollar un modelo de negocio convincente basado en un retorno de la inversión (ROI) medible. Mediante demostraciones concisas y marcos de implementación, los participantes comprenderán claramente los niveles de madurez de la IA y cómo seleccionar la tecnología adecuada para cada escenario de riesgo, independientemente de si su enfoque se centra en auditoría, cumplimiento normativo, detección de fraude, anticorrupción o aseguramiento empresarial.

Puntos Clave de Aprendizaje

- **Evaluación comparativa de la madurez de la IA:** Compare sus programas de auditoría, cumplimiento normativo, riesgo de fraude y aseguramiento con los resultados de una encuesta global.
- **Casos de uso aplicados:** Observe cómo la IA acelera la detección del fraude mediante la monitorización continua, modelos de puntuación de anomalías y técnicas de revisión automatizadas.
- **Elección de la herramienta adecuada:** Evalúe los niveles de madurez de la IA (generativa, de aprendizaje automático o tecnologías de agentes autónomos) y determine cuándo cada una es más eficaz para las necesidades de auditoría, cumplimiento normativo o riesgo de fraude.
- **Demostración del ROI:** Aprenda a justificar la inversión en tecnologías antifraude y de cumplimiento normativo mediante eficiencias mensurables y resultados de reducción de riesgos.

Una sesión concisa y de alto impacto diseñada para profesionales de auditoría, cumplimiento, antifraude/anticorrupción y riesgo que buscan ir más allá de la teoría de la IA hacia una implementación práctica impulsada por el ROI, mostrando exactamente cómo las herramientas de IA pueden fortalecer la detección de fraude, agilizar el monitoreo y brindar valor empresarial hoy.



David E. Merino

SEMBLANZA

El Dr. David Merino es **Vicepresidente** de la **World Compliance Association, Capítulo México**, y consultor en ética, cumplimiento, regulación digital, protección de datos y prevención de lavado de dinero. Es **Fundador y Director General de Top Compliance** y **Presidente de la Academia Mexicana de Derecho Digital y Tecnológico**, desde donde impulsa programas de cumplimiento y gestión de riesgos en diversos sectores de Iberoamérica.

Actualmente desempeña funciones directivas en la **CONCANACO SERVYTUR México** como **Vicepresidente de Innovación Regulatoria y Seguridad de la Información**, además de **Oficial de Cumplimiento**, fortaleciendo la gobernanza, la integridad y la ciberseguridad del ecosistema empresarial. Entre otras iniciativas, participó en la instalación del **Comité Nacional de Ciberseguridad** de la Confederación, articulando a autoridades, empresas y academia en torno a la gestión de riesgos digitales.

En el ámbito académico, ha impartido cátedra de posgrado en universidades nacionales y programas internacionales, y es autor de los libros **“Introducción al Derecho Digital y Tecnológico”** y **“Teoría General del Derecho Digital”**. Sus obras y contenidos son referenciados por bibliotecas y sellos editoriales especializados como **Thomson Reuters/DOFISCAL**.

En política pública, desarrolló el proyecto de la **Ley General de Economía Datificada y Entorno Digital** y colaboró en el diseño de disposiciones plasmadas en la **Ley General de Humanidades, Ciencias, Tecnologías e Innovación**; además, ha intervenido en foros alineados a Naciones Unidas sobre transformación digital. Asimismo, ha participado como representante del sector empleador en sesiones del **Comité de Transparencia y Protección de Datos Personales del INFONAVIT**.



“¿Qué Viene para las Políticas de Integridad Empresarial en México? Perspectivas Jurídicas y Estratégicas”

En un contexto marcado por cambios regulatorios acelerados, mayor escrutinio corporativo y una creciente convergencia entre cumplimiento, tecnología y gobernanza, esta conferencia ofrece una visión estratégica sobre la evolución de las **políticas de integridad empresarial en México**. A partir de una lectura jurídica y prospectiva del entorno nacional, el Dr. David Merino analiza cómo las organizaciones deben repensar sus marcos de integridad para responder no solo a exigencias normativas actuales, sino también a tendencias emergentes en materia de responsabilidad empresarial, economía digital y gestión de riesgos.

La ponencia examina el tránsito desde modelos tradicionales de cumplimiento —centrados en controles formales y respuestas reactivas— hacia **enfoques holísticos de integridad**, donde la prevención, la ética organizacional y la innovación regulatoria juegan un papel central. Se abordarán los principales vectores de cambio que están redefiniendo las políticas internas: desde nuevas obligaciones en protección de datos y ciberseguridad, hasta expectativas crecientes en materia de transparencia, debida diligencia y responsabilidad de la alta dirección.

Con base en su experiencia en el diseño normativo, la política pública y la implementación de programas de cumplimiento en organizaciones públicas y privadas, el Dr. Merino propone **criterios prácticos para anticipar riesgos regulatorios**, fortalecer la gobernanza corporativa y alinear las políticas de integridad con estrategias empresariales sostenibles. La sesión conecta los desarrollos jurídicos con decisiones operativas reales que enfrentan consejos, comités de auditoría, áreas de cumplimiento y liderazgo ejecutivo.

Puntos Clave de Aprendizaje:

- **Comprender las tendencias regulatorias emergentes** que impactarán las políticas de integridad empresarial en México en los próximos años.
- **Identificar los límites de los modelos tradicionales de cumplimiento** y la necesidad de evolucionar hacia esquemas integrales de integridad.
- **Anticipar riesgos legales, reputacionales y digitales**, vinculados a la regulación tecnológica, protección de datos y ciberseguridad.
- **Fortalecer el rol del liderazgo y los órganos de gobierno** en la construcción de culturas organizacionales éticas y sostenibles.

Una reflexión estratégica y de alto nivel para directivos, auditores, responsables de cumplimiento y profesionales del aseguramiento que buscan anticiparse al nuevo entorno regulatorio mexicano y consolidar políticas de integridad empresarial sólidas, modernas y alineadas con los desafíos jurídicos y estratégicos del presente y del futuro.



Linda Miller

SEMBLANZA

Linda Miller es una experta internacionalmente reconocida en la gestión de riesgos de fraude. Ex alta ejecutiva gubernamental, Linda ha sido fundamental en el desarrollo de prácticas líderes que rigen la prevención y detección del fraude tanto en el sector público como en el privado.

Linda es **Presidenta de Program Integrity Alliance (PIA)**, una organización no gubernamental que fundó junto con su cofundador, Gavin Ugale. PIA se dedica a proporcionar herramientas y perspectivas basadas en datos para ayudar a las organizaciones, así como al sector público, en la lucha contra el fraude y la corrupción.

En marzo de 2023 lanzó una consultora boutique, **Audient Group, LLC**, especializada en consultoría antifraude. En mayo de 2024, lanzó la empresa de software de prevención del fraude, **TrackLight, Inc.**, junto con el cofundador Greg Loos.

Antes de emprender, Linda fue socia y dirigió el departamento de Fraude y Delitos Financieros en **Grant Thornton** y, posteriormente, en Guidehouse, tras la adquisición de Grant Thornton Public Sector. En mayo de 2020, Linda fue nombrada **Subdirectora del Comité de Responsabilidad de Respuesta a la Pandemia (PRAC)** por el Presidente del **Consejo de Inspectores Generales de Integridad y Eficiencia**. Ocupó este cargo durante un año, contribuyendo a fortalecer la función de supervisión gubernamental ante la pandemia en un entorno totalmente virtual en medio de la pandemia.

Linda también trabajó durante diez años en la **Oficina de Responsabilidad del Gobierno de los Estados Unidos (GAO, Auditoría Superior de EUA)**, donde dirigió el desarrollo del Marco de la GAO para la **Gestión de Riesgos de Fraude en Programas Federales**. Este marco se consolidó en la legislación y las prácticas que lo rigen son obligatorias para las agencias federales.

Linda es una oradora pública experta y con amplia experiencia, y participa habitualmente en conferencias sobre gestión del riesgo de fraude y buena gobernanza. En mayo de 2025, participó en 60 Minutes para hablar sobre los desafíos del fraude gubernamental.

Linda, una atleta de élite consumada, compitió en los Juegos Olímpicos de 2000 en remo. Tiene una maestría en Políticas Públicas de la Universidad George Washington.



“La IA y la próxima frontera del fraude: Lo que los auditores internos y los expertos en cumplimiento deben dominar para 2030”

La Inteligencia Artificial (IA) está transformando el panorama del fraude a un ritmo que supera los entornos de control, los modelos de supervisión y las prácticas de aseguramiento actuales. A medida que la IA generativa y los agentes autónomos se generalizan, los estafadores adquieren la capacidad de escalar esquemas de suplantación de identidad, manipular identidades y automatizar ataques con una velocidad y sofisticación sin precedentes. La segunda mitad de esta década no solo traerá más fraude, sino también nuevos tipos de fraude que explotan las capacidades de la IA.

Exploraremos cómo la IA está transformando las tácticas de fraude y qué significa esto para los auditores internos encargados de salvaguardar la integridad organizacional. Basándose en **lecciones de programas federales, casos prácticos del sector privado y tendencias globales emergentes**, la charla destaca la transición de los controles de fraude basados en reglas a la monitorización basada en inteligencia. Argumenta que los auditores deben **replantearse cómo evalúan el riesgo**, prueban los controles y brindan **seguridad** en un entorno donde las amenazas evolucionan continuamente.

En lugar de profundizar en detalles técnicos, esta sesión se centra en lo que los auditores necesitan comprender sobre el fraude impulsado por IA: el auge de las suplantaciones hiperrealistas, las identidades sintéticas, las vulnerabilidades en la automatización de decisiones y la difusa línea entre las amenazas internas y los actores externos.

La presentación replantea la **gestión del riesgo de fraude** como una capacidad estratégica que la auditoría interna debe contribuir a desarrollar mediante una mayor **competencia analítica**, una mejor **gobernanza de datos** y una **colaboración más estrecha** con los equipos de ciberseguridad e integridad de programas.

Puntos Clave de Aprendizaje

- **Reconocer cómo la IA está transformando los esquemas de fraude y ampliando la exposición organizacional.** Los participantes comprenderán los nuevos riesgos de fraude generados por la IA generativa, los ataques automatizados y la manipulación de identidad a gran escala.
- **Aprender cómo la auditoría interna puede adaptar la evaluación de riesgos centrada en el fraude y las pruebas de control en un entorno impulsado por IA.** Los participantes obtendrán conocimientos prácticos sobre la actualización de metodologías para evaluar procesos mejorados con IA, la toma de decisiones automatizada y la monitorización basada en inteligencia.
- **Identificar las capacidades que la auditoría interna debe desarrollar para anticiparse al fraude impulsado por IA.** Los participantes se irán con una hoja de ruta para mejorar la alfabetización en análisis de fraude, fortalecer la gobernanza de datos e integrar el trabajo de auditoría con las funciones de ciberseguridad, riesgo e integridad del programa.



Anna Kompanek

SEMBLANZA

Anna Kompanek es consultora de la Cámara de Comercio Internacional (CCI), con sede en Washington, D.C. La CCI, cuya sede central se encuentra en París, representa a 45 millones de empresas en más de 170 países, facilitando así las operaciones internacionales de empresas de todos los tamaños.

Mediante amplias consultas con sus comisiones de políticas, incluida la Comisión Global de Integridad Empresarial, la CCI también analiza los principales temas de interés para el mundo empresarial, elabora documentos y recomendaciones de políticas para contribuir a los debates intergubernamentales, así como normas y códigos para facilitar las transacciones comerciales internacionales.

Anteriormente, Anna fue Directora de Programas Globales en el Centro para la Empresa Privada Internacional (CIPE), una filial de la Cámara de Comercio de Estados Unidos que trabaja con cámaras y asociaciones empresariales de todo el mundo.

Dirigió programas centrados en la lucha contra la corrupción y la ética, la buena gobernanza, la reforma legal y regulatoria, y el fortalecimiento de los ecosistemas empresariales. Anna es autora de numerosas publicaciones centradas en la integridad empresarial y es la autora principal de la guía de CIPE "Cumplimiento Anticorrupción: Guía para Empresas Medianas en Mercados Emergentes" (**Anti-Corruption Compliance: A Guide for Mid-Sized Companies in Emerging Markets**), cuyo objetivo es ayudar a las empresas locales a considerar el cumplimiento anticorrupción como una inversión estratégica y a tomar medidas concretas para implementar o fortalecer sus programas internos de cumplimiento. También es miembro de la Sociedad de Cumplimiento y Ética Corporativa y Profesional Certificada en Cumplimiento y Ética – Internacional (CCEP-I).

Anna es licenciada en Artes por la Universidad de Indiana de Pensilvania, tiene una maestría en Estudios Alemanes y Europeos y Diplomacia Empresarial Internacional por la Escuela de Servicio Exterior de la Universidad de Georgetown y un MBA por la Universidad George Mason.



“Organizaciones empresariales como multiplicadoras de la integridad: estándares, desarrollo de capacidades y acción colectiva”

A medida que los riesgos de fraude y corrupción evolucionan junto con **cadena de suministro cada vez más complejas y expectativas regulatorias cambiantes**, las empresas en mercados como el mexicano — especialmente las pequeñas y medianas empresas (**PYME**)— a menudo carecen de la capacidad para responder eficazmente por sí solas.

Organizaciones gremiales como las cámaras de comercio y las asociaciones empresariales se encuentran en una posición privilegiada para cerrar esta brecha, actuando como facilitadoras de la **integridad a nivel sistémico**. En esta sesión, Anna Kompanek, basándose en sus casi dos décadas de experiencia global trabajando con **cámaras, asociaciones y redes del sector privado**, examinará cómo estas instituciones pueden operacionalizar la integridad a gran escala.

La sesión se centrará en tres palancas interconectadas. Primero, el establecimiento de estándares: cómo las organizaciones empresariales traducen los principios globales de integridad en marcos prácticos y relevantes a nivel local que las empresas puedan adoptar de manera realista. Segundo, el desarrollo de **capacidades para las PYME**: cómo la capacitación específica, las herramientas y los servicios de asesoría ayudan a las empresas más pequeñas a cumplir con las crecientes expectativas de cumplimiento y a mantenerse competitivas en las cadenas de valor globales. En tercer lugar, **la acción colectiva**: cómo las cámaras de comercio convocan a empresas y responsables políticos para armonizar prácticas, reducir riesgos compartidos y promover entornos regulatorios transparentes y predecibles.

La sesión también abordará los **desafíos prácticos de la implementación** de estos enfoques, incluyendo cómo equilibrar la ambición con la viabilidad y cómo mantener la participación de diversos actores.

Puntos Clave de Aprendizaje

- **Traducir los estándares a la práctica:** Diseñar marcos de integridad rigurosos pero implementables para lograr un impacto sistémico sostenido.
- **Fortalecer la capacidad de cumplimiento de las PYME:** Implementar herramientas y capacitación escalables que reduzcan las barreras de adopción y mejoren el acceso al mercado.
- **Impulsar la acción colectiva:** Utilizar las organizaciones empresariales para armonizar el comportamiento de las empresas y dar forma a las reformas políticas.
- **Abordar los puntos críticos de alto riesgo:** Concentrar los esfuerzos en áreas como las cadenas de suministro y las interacciones fronterizas, donde se concentran los riesgos de corrupción.

Una hoja de ruta específica para profesionales de la lucha contra el fraude y la corrupción, y líderes de cumplimiento: aprovechar las organizaciones empresariales para ampliar la integridad, reducir el riesgo sistémico y generar confianza como base para la competitividad a largo plazo.



Ricardo Mayo

SEMBLANZA

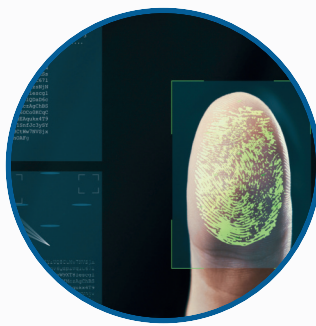
Ricardo Mayo es Auditor Interno Certificado y un profesional con amplia experiencia en el sector financiero, con más de 20 años de experiencia en el fortalecimiento de las funciones de **auditoría interna, el cumplimiento normativo y los entornos de control organizacional**.

Es Licenciado en Contaduría por la **Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM), con especialidad en Auditoría Interna**, y cuenta con certificaciones de importantes autoridades internacionales, incluyendo la certificación en **Prevención de Lavado de Dinero (AML)** de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (**CNBV**) y la credencial de **Especialista Certificado en Prevención de Lavado de Dinero (ACAMS)**.

A lo largo de su carrera, ha desempeñado funciones estratégicas enfocadas en el diseño, implementación y optimización de **marcos de auditoría interna y programas de cumplimiento en instituciones financieras de alto perfil**. Su trabajo se ha centrado en impulsar la mejora continua, la eficiencia operativa y una sólida cultura de concienciación sobre el **riesgo y rendición de cuentas**, liderando equipos multidisciplinarios y alineando las prácticas de auditoría con los estándares globales.

Durante los últimos nueve años, ha formado parte de HSBC, donde ha colaborado estrechamente con equipos globales en el Reino Unido, Hong Kong y Estados Unidos, liderando proyectos de **auditoría de misión crítica** y contribuyendo al desarrollo de una cultura internacional basada en la **integridad, la transparencia y la mejora continua**.

Actualmente ocupa el cargo de **Titular de Auditoría Interna de GSC México – HSBC**.



“Prevención del fraude en la agenda directiva: Adaptando modelos del sector financiero a otras instituciones.”

El fraude se ha consolidado como uno de los riesgos más relevantes para las organizaciones debido a su impacto directo en resultados financieros, reputación institucional y confianza del público en general. La creciente complejidad de los modelos de negocio, la digitalización de los procesos, la aceleración digital y los esquemas cada vez más sofisticados de fraude, han incrementado la necesidad de elevar el rol del auditor interno y los profesionales del aseguramiento en las instituciones, para ser aliados en su prevención.

Esta ponencia presenta una visión ejecutiva del marco regulatorio mexicano aplicable a la prevención del fraude en Instituciones de Crédito, con énfasis en los lineamientos emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV). Se analiza cómo estos requerimientos regulatorios pueden traducirse en **decisiones prácticas de gobierno corporativo, control interno y gestión de riesgos**, más allá del cumplimiento normativo.

Asimismo, se aborda el rol de la auditoría interna como un habilitador clave para la Alta Dirección y el Consejo de Administración, explorando las nuevas capacidades, mentalidad y herramientas que requiere la función para seguir generando valor a las organizaciones. Finalmente, se plantea cómo los principios regulatorios del sector financiero pueden servir como referencia para el diseño de programas de prevención de fraude en otras industrias para fortalecer su ambiente de control.

Puntos Clave de Aprendizaje

- **Comprender los elementos clave** del marco regulatorio mexicano para la prevención del fraude en Instituciones de Crédito.
- **Explorar cómo adaptar** los modelos de prevención del sector financiero a otras industrias.
- **Habilidades requeridas** en los equipos de auditoría interna para los riesgos presentes y futuros.
- **Percibir el fraude como un riesgo estratégico** que debe gestionarse desde la alta dirección y el consejo.

Una sesión de alto valor que articula criterios sólidos, análisis informados y sustentados, así como una visión estratégica enriquecida por la experiencia de uno de los referentes más reconocidos en Auditoría Interna del sector financiero de México y Norteamérica, para fortalecer la prevención del fraude y consolidar capacidades profesionales en un entorno de riesgos crecientes.



Severin Wirz

SEMBLANZA

Severin Wirz es **Senior Director de Ethics & Compliance en Applied Materials**, uno de los principales fabricantes globales de equipos para semiconductores con sede en Silicon Valley, donde lidera la estrategia global de ética, las iniciativas de gobernanza y los programas de cumplimiento corporativo. Antes de incorporarse a la compañía, se desempeñó como **Senior Director de Anti Corruption Compliance en TIAA**, dirigiendo los esfuerzos globales de integridad y antisoborno dentro de esta empresa del Fortune 100 y gestionando asuntos complejos de cumplimiento transfronterizo.

Su trayectoria profesional combina **experiencia en incidencia anticorrupción con investigaciones corporativas de alto nivel**. En sus inicios, colaboró con organizaciones sin fines de lucro en **África Oriental**, impulsando iniciativas de acción colectiva orientadas a fortalecer la gobernanza y mitigar riesgos de soborno sistémico. Más adelante asesoró a corporaciones multinacionales en investigaciones y procesos regulatorios multijurisdiccionales, aportando experiencia especializada en derecho anticorrupción, riesgos de terceros y cooperación regulatoria internacional.

Asimismo, ocupó posiciones clave en **TRACE International** y en el despacho **Hughes Hubbard & Reed LLP**, donde participó en investigaciones internacionales relevantes y proyectos avanzados de cumplimiento, profundizando su entendimiento del entorno global de integridad corporativa.

Wirz es autor del libro **Bribery Beyond Borders: The Story of the Foreign Corrupt Practices Act**, publicado por CCI Press, resultado de más de una década de investigación sobre los orígenes del FCPA en la Guerra Fría y su influencia continua en la ética corporativa y la gobernanza global. Su trabajo ha sido reconocido por ofrecer una visión renovada del estatuto en un contexto de crecientes retos globales en materia de corrupción y cumplimiento.

Ha contribuido también con numerosos artículos especializados y participa como editor en obras de referencia, entre ellas *Practicing Under the U.S. Anti Corruption Laws* y la serie internacional **How to Pay a Bribe: Thinking Like a Criminal to Thwart Bribery Schemes**.

Severin Wirz es egresado de **Cornell Law School** (Juris Doctor) y de **Columbia University** (Bachelor of Arts), con formación en literatura inglesa y ciencia política. Su experiencia abarca cumplimiento FCPA, derecho internacional, gobernanza corporativa, investigaciones globales y diseño de programas de ética en organizaciones multinacionales altamente reguladas.



“Corrupción y sobornos sin fronteras: La FCPA y el futuro de la aplicación transnacional de las leyes anticorrupción”

Casi medio siglo después de su aprobación, la Ley de Prácticas Corruptas en el Extranjero (FCPA, por sus siglas en inglés) se encuentra en una encrucijada, con su autoridad moral cuestionada y su influencia global incierta. La administración Trump no solo ha reducido drásticamente los recursos dedicados a procesar a las corporaciones por corrupción en el extranjero, sino que también ha limitado el enfoque de la FCPA en vista de sus objetivos de política exterior de "Estados Unidos Primero".

Estos acontecimientos han alterado fundamentalmente el panorama anticorrupción y los riesgos regulatorios que enfrentan las corporaciones multinacionales. El orden liberal, basado en el "Estado de derecho", que ayudó a enmarcar los esfuerzos globales anticorrupción durante los últimos treinta años ha dejado de funcionar, en la práctica, junto con el aumento de las preocupaciones geopolíticas y la interdependencia económica instrumentalizada. Desde esta perspectiva, algunos ahora ven la FCPA simplemente como una extensión de los intereses políticos manifiestos de Estados Unidos, en lugar de cumplir con los objetivos, antes más nobles, de la ley: reducir la corrupción en el extranjero.

En esta sesión, Severin Wirz, autor del libro "**Soborno sin Fronteras: La Historia de la Ley de Prácticas Corruptas en el Extranjero**", explora las narrativas cambiantes que ayudan a explicar los casi cincuenta años de historia de Estados Unidos en la **aplicación de la ley anticorrupción transfronteriza** más antigua del mundo. Desde su promulgación, la ley ha seguido siendo una función de la política exterior estadounidense, ya sea buscando restaurar la confianza en la democracia y la libre empresa tras la guerra de Vietnam, contribuyendo a la difusión de conceptos de neoliberalismo y globalización en la era posterior a la Guerra Fría, o combatiendo el terrorismo después del 11-S.

En particular, la sesión abordará:

- Una breve historia de la FCPA y sus enseñanzas sobre las inflexiones globales y los esfuerzos anticorrupción.
- Qué pensar del primer año de Trump 2.0 para la FCPA y su reajuste de políticas.
- Riesgos emergentes específicos de la aplicación de la FCPA para las empresas que operan en México y otros países latinoamericanos.

Una reflexión estratégica sobre el futuro de la FCPA en un entorno geopolítico que redefine, en tiempo real, los riesgos, las prioridades y el verdadero alcance del combate global al fraude y la corrupción.



Gillian L. Ash

CISSP, CCNA

SEMBLANZA

Gillian L. Ash, M.A., C.F.A.F.D., B.A., es una destacada **investigadora de fraude y especialista en investigación** forense, y actualmente se desempeña como **Directora de Governance Associates Inc.**, firma dedicada a la prevención de fraude, investigaciones forenses, estructuras de gobernanza y servicios de peritaje experto. Paralelamente, es **profesora en Seneca Polytechnic**, donde aporta más de quince años de experiencia profesional en investigación de fraude, mediación y metodologías forenses avanzadas, fortaleciendo la cultura de ética y transparencia en el entorno académico.

Su trayectoria combina experiencia práctica en **investigación de fraude, cumplimiento antilavado (AML)** y capacitación corporativa. Posee una **Maestría en Fraud and Financial Investigations por Charles Sturt University (Australia)** y diversas certificaciones especializadas en investigación forense y prevención de delitos financieros. Desde su liderazgo en Governance Associates Inc., dirige servicios de investigación, entrevistas forenses, evaluación de controles internos, mitigación de riesgos y apoyo experto en procedimientos legales.

Gillian es ampliamente reconocida por su capacidad para **comunicar conceptos complejos de manera clara y aplicada**, empleando ejemplos reales que fortalecen el criterio profesional y la comprensión operativa del riesgo de fraude. Recientemente colaboró con Seneca Polytechnic y CPA Ontario en el diseño de un programa certificado en **análisis avanzado para la detección de fraude**, enfocado en indicadores emergentes, analítica de datos y estrategias preventivas basadas en inteligencia operativa.

Además de su labor docente y consultiva, participa activamente en la comunidad profesional a través de funciones de liderazgo y desarrollo académico, incluida su contribución dentro de la **Forensic CPA Society – Global**.



“Estrategias antifraude y anticorrupción, con base en recientes estudios de Psicología sobre el Trauma”

Las denuncias de empleados y terceros, reportadas a través de líneas éticas, se clasifican sistemáticamente como el control antifraude más eficaz a nivel mundial, según investigaciones líderes como el Reporte a las Naciones de la ACFE. Para maximizar el impacto de este mecanismo crucial dentro de cualquier marco de integridad, las organizaciones deben ir más allá de la mera implementación y cultivar una cultura de seguridad psicológica, donde las personas se sientan seguras de reportar sus inquietudes sin temor a represalias ni estigma.

Esta sesión examina cómo los principios basados en el trauma, aplicados originalmente en el ámbito judicial y policial, pueden aprovecharse para fortalecer la aplicación de la ley anticorrupción. Las culturas basadas en el miedo a menudo suprimen la denuncia y perpetúan la mala conducta. Por el contrario, los enfoques basados en el trauma promueven la **transparencia, la confianza y la seguridad psicológica**, creando condiciones donde los empleados y las partes interesadas se sienten empoderados para alzar la voz.

Los participantes comprenderán cómo estas estrategias pueden integrarse en los Programas de Cumplimiento para reducir el comportamiento poco ético, reforzar la integridad organizacional e impulsar un **cambio cultural sostenible**.

Puntos Clave de Aprendizaje:

- **Comprender la relación entre la cultura organizacional y el riesgo de corrupción:** Cómo los entornos basados en el miedo suprimen las denuncias y perpetúan las conductas indebidas, y cómo reconocerlos.
- **Aprender estrategias prácticas basadas en el trauma:** Enfoques que fomentan la seguridad psicológica, la transparencia y la confianza dentro de los marcos de cumplimiento normativo.
- **Explorar beneficios medibles:** Cómo la aplicación de la ley basada en el trauma puede reducir el comportamiento poco ético y fortalecer la integridad en las organizaciones.

Una sesión crucial para líderes comprometidos con el avance de Programas Antifraude y Líneas Éticas de Denuncia para la mejora de la integridad organizacional, mediante prácticas basadas en la evidencia, investigación psicológica de vanguardia y metodologías diseñadas y probadas para los desafíos del siglo XXI.



Maris Sekar

SEMBLANZA

Maris Sekar es ingeniero y científico de datos con amplia trayectoria, fundador de **DC Talent**, un **marketplace verificado** que conecta a operadores de **data centres** con especialistas **listos para desplegarse** en tareas críticas, priorizando la preparación práctica en entornos reales de infraestructura.

Ha liderado iniciativas de **analítica para prevención de fraude y gestión de riesgo** en roles senior/lead en organizaciones como **Équité Association** (anti fraude en seguros), **PwC Canada** (data assurance & analytics), **Shell Canada** (integración de sistemas) y **TC Energy** (analítica de datos en auditoría interna), abarcando consultoría, energía y servicios financieros.

Conferencista habitual en capítulos del **IIA** y participante activo en la comunidad de la **ACFE**, Sekar aborda la aplicación práctica de **IA** en la detección de fraude y el rol del **human in the loop**; recientemente impartió una ponencia titulada "Fraud Detection in the Age of AI".

Es autor del libro **Machine Learning for Auditors: Automating Fraud Investigations Through Artificial Intelligence** (Apress, 2022), una guía práctica para construir analítica audit ready y modelos de ML orientados a la detección de fraude, disponible en Springer/Apress y distribuidores globales.

Comprometido con el desarrollo profesional de la ingeniería, Sekar integra el **Comité Ejecutivo del Capítulo Calgary de APEGA**, apoyando iniciativas de divulgación, desarrollo profesional y vinculación con la comunidad.



“Identidades sintéticas en el panorama actual del fraude: Estrategias para amenazas en evolución”

Esta sesión examina la rápida evolución del fraude de identidad sintética y por qué se ha convertido en una de las formas de fraude más desafiantes y costosas para las organizaciones. A medida que los estafadores combinan cada vez más datos reales y falsos en múltiples sistemas e instituciones, los procesos tradicionales de verificación de identidad, controles de acceso y monitoreo de transacciones resultan insuficientes cuando se aplican de forma aislada.

Esta presentación explora cómo operan los esquemas de identidad sintética en servicios financieros, plataformas digitales y entornos interconectados de terceros, centrándose en dónde fallan la gobernanza, la gestión de riesgos y los controles internos. Destaca señales de alerta comunes, brechas de control y desafíos de investigación, ayudando a los auditores internos a comprender por qué estos fraudes a menudo pasan desapercibidos durante largos períodos, especialmente en organizaciones con datos aislados, visibilidad externa limitada y una gestión fragmentada del riesgo de identidad.

La sesión concluye con estrategias prácticas y relevantes para la auditoría para fortalecer la detección y la prevención. Estas incluyen mejoras en el control basado en riesgos, un uso más eficaz de datos y análisis, una mejor coordinación interfuncional y enfoques consorciados que permiten a las organizaciones compartir señales e información entre instituciones. Se hace hincapié en cómo la auditoría interna puede evaluar el diseño y la eficacia de estas estrategias dentro de los marcos de gobernanza y antifraude existentes.

Puntos Clave de Aprendizaje:

- **Comprender la evolución del fraude** de identidad sintética y por qué es difícil de detectar.
- **Reconocer** por qué los controles de identidad tradicionales, específicos de cada organización, son insuficientes.
- **Identificar indicadores clave de riesgo** y controlar las debilidades relevantes para las revisiones de auditoría interna.
- **Aprender estrategias prácticas**, incluyendo modelos consorciados, para mejorar la detección y la prevención.
- **Aclarar el papel de la auditoría interna** en la evaluación y el fortalecimiento de los marcos antifraude y de riesgo de identidad.

Una sesión diseñada para fortalecer el criterio profesional, enriquecer la función de auditoría interna y proporcionar a los profesionales antifraude una comprensión más precisa y práctica de uno de los esquemas de fraude más complejos de la actualidad.