

**MODELO DE PREVENCIÓN DE DELITOS  
NELSON VALDERRAMA Y ASOCIADOS LIMITADA**

**Preparado por:**  
Comité de Ética y Compliance [Gestión]

**I.- INTRODUCCIÓN**

El presente Modelo de Prevención de Delitos de Asesorías Nelson Valderrama y Asociados LTDA. en adelante, indistintamente, Nelson Valderrama y Asociados LTDA, se constituye como una herramienta cuyo contenido debe ser conocido y aplicado por todos los colaboradores de Nelson Valderrama y Asociados LTDA, así como también, conocido y respetado por las terceras partes relacionadas con ella, como lo son proveedores, clientes, prestadores de servicios y socios, entre otros.

El Modelo de Prevención de Delitos de Nelson Valderrama y Asociados LTDA se ha diseñado con acuerdo a lo a lo dispuesto en la Ley N° 20.393, que establece la Responsabilidad Penal para las Personas Jurídicas en los delitos de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo, Cohecho a Funcionario Público Nacional o Extranjero, Receptación, Negociación Incompatible, Corrupción entre Particulares, Apropiación Indevida, Administración Desleal, y a los artículos 136, 139 bis, 139 ter de la Ley General de Pesca y Acuicultura, más otros que pudieran agregarse en el futuro.

El Modelo de Prevención de Delitos, en adelante, indistintamente, “MPD”, implementado en Nelson Valderrama y Asociados LTDA. corresponde y se ajusta a las directrices otorgadas por su equipo Gerencial, para prevenir que la estructura jurídica sea utilizada para cometer los delitos antes mencionados, así como todos aquellos hechos que den origen a éstos. Asimismo, el Modelo de Prevención de Delitos incluye las conductas que, si bien pudiesen no constituir delitos, son calificados como intolerables, por parte de Nelson Valderrama y Asociados LTDA.

**II.- OBJETIVOS**

Los Objetivos del presente documento son los siguientes:

- Establecer las políticas, actividades y procedimientos necesarios para la efectiva implementación, operación y control del Modelo de Prevención de Delitos Ley n° 20.393.
- Indicar las actividades del MPD que están a cargo del Encargado de prevención de Delitos en cumplimiento de sus funciones de supervisión del Modelo y dar cumplimiento cabal a los requerimientos exigidos por la Ley 20.393.
- Comunicar y Orientar a todos los colaboradores, clientes, proveedores, terceras partes y socios de Nelson Valderrama y Asociados LTDA, sobre la existencia del MPD y el rol que le corresponde asumir a cada uno de ellos para su funcionamiento eficaz.

**III.- ÁMBITO DE APLICACIÓN**

La Ley 20.393, en esencia, establece que las Personas Jurídicas serán responsables de los delitos de lavado de activos, financiamiento del terrorismo, cohecho a funcionario público nacional o extranjero y receptación, entre otros, que fueren cometidos directamente en beneficio de Nelson Valderrama y Asociados LTDA, por sus Dueños, Controladores, Ejecutivos Principales, Representantes o quienes realicen Actividades de Administración o supervisión, siempre que la comisión del Delito fuere consecuencia del Incumplimiento, por parte de Nelson Valderrama y Asociados LTDA de los Deberes de Dirección y Supervisión.

De esta forma el presente MPD es aplicable al Directorio, Socios, Gerentes, Sub-Gerentes, Jefaturas y, en general a todos los colaboradores de Nelson Valderrama y Asociados LTDA. Así también la persona

jurídica responde penalmente cuando los delitos hayan sido cometidos por personas naturales que estén bajo la supervisión directa de alguno de los sujetos anteriormente nombrados.

Se Considerará que los deberes de dirección y supervisión se han cumplido cuando, con anterioridad a la comisión del delito, la persona jurídica hubiere adoptado e implementado un Sistema de Prevención de Delitos, con acuerdo a lo dispuesto en la Ley. 20393.

Para efectos de la aplicación del Modelo de Prevención de Delitos se deja establecido que los conceptos que tengan una definición en la Ley se regirán por lo que la norma legal específicamente establezca. Sin perjuicio de lo anterior, y como apoyo al mejor entendimiento del MPD, se explicitan algunos conceptos directamente relacionados con el mismo:

- **Cohecho:** Consiste en ofrecer o consentir en dar a un funcionario público nacional un beneficio económico, en provecho de este o de un tercero, para que realice las acciones o incurra en las omisiones señaladas en los artículos 248, 2487 bis y 249 del Código Penal o por haberla realizado o por haberla realizado o haber incurrido en ellas. De igual forma constituye Cohecho, el ofrecer, prometer o dar a un funcionario público extranjero, un beneficio económico o de de cualquier otra naturaleza, en provecho de éste o de un tercero, para que realice una acción o incurra en una omisión con miras a la obtención o mantención, para si u otro, de cualquier negocio o ventaja indebidos en el ámbito de cualesquiera transacciones internacionales, de conformidad al artículo 251 bis del Código Penal.
- **Lavado de Activos:** Por Lavado de Activos se entiende cualquier acto tendiente a ocultar o disimular el origen ilícito de determinados bienes, a sabiendas que provienen de la perpetración • conformidad a lo establecido en el artículo 27 de la Ley N°19.913.
- **Financiamiento del Terrorismo:** Consiste en la acción ejecutada por cualquier medio, directa o indirectamente, de solicitar, recaudar o proveer fondos con la finalidad de que se utilicen en la comisión de cualquiera de los delitos terroristas señalados en el artículo 29 de la Ley N°18.314.
- **Receptación:** El que conociendo su origen o no pudiendo menos que conocerlo, tenga en su poder, a cualquier título, especies hurtadas, robadas u objeto de abigeato, de receptación o de apropiación indebida del artículo 470, número 1°, las transporte, compre, venda, transforme o comercialice en cualquier forma, aún cuando ya hubiese dispuesto de ellas. (Art. 456 bis A del Código Penal Chileno).
- **Negociación Incompatible:** Es el Interés directo o indirecto en cualquier negociación, actuación, contrato, operación o gestión en la cual hubiere de intervenir, en relación con su cargo, bienes o patrimonio, o incumpliendo condiciones establecidas en la Ley. (art. 240 del Código Penal).
- **Corrupción Entre Particulares:** Solicitar o aceptar, recibir/dar, ofrecer o consentir en dar; un beneficio económico o de otra naturaleza, para sí o un tercero, para favorecer o por haber favorecido en el ejercicio de sus labores la contratación con un oferente sobre otro. (arts. 287 bis y 287 ter del Código Penal).
- **Apropiación Indebida:** A los que en perjuicio de otro se apropiaren o distrajeren dinero, efectos o cualquiera otra cosa mueble que hubieren recibido en depósito, comisión o administración o por otro título que produzca obligación de entregarla o devolverla. (art. 70 N°1 del Código Penal).

- **Administración Desleal:** Al Administrador de un patrimonio, que provoca perjuicio, sea ejerciendo abusivamente facultades para disponer por cuenta de ella u obligarla, sea ejecutando u omitiendo cualquier otra acción de modo manifiestamente contrario al interés del titular del patrimonio afectado. (Nuevo numeral 11 del art. 470 del Código Penal).
- **Otros Delitos:** Si en el futuro se incorporaran nuevos delitos a la Ley 20.393 estos se entenderán que forman parte del presente modelo al momento que empiece a regir la nueva Ley que lo establece, sin perjuicio de las modificaciones que se deberán realizar al presente documento.
- **Modelo de Prevención de Delitos:** Es el proceso de gestionar y monitorear a través de diferentes actividades de control, los procesos o actividades que se encuentran expuestas a la comisión de los riesgos de delito señalados en la Ley N°20.393 y en otros cuerpos legales que • **responsabilidad del Encargado de Prevención de Delitos en conjunto con la alta administración de Nelson Valderrama y Asociados LTDA.**
- **Encargado de Prevención de Delitos:** funcionario a cargo de la administración y fiscalización de lo establecido en el Modelo de Prevención de Delitos.

#### **IV.- DEL ENCARGADO DE PREVENCIÓN DE DELITOS**

Para todos los efectos de la Ley N°23.393, la Administración ha designado al Señor Roberto Cortés Araya, Sub-Gerente de Administración y Finanzas como “Encargado de Prevención de Delitos”, en adelante, indistintamente, “EPD”. En conjunto con la Administración, el EPD deberá velar por el adecuado desarrollo, implementación y operación del MPD en Nelson Valderrama y Asociados LTDA, para lo cual deberá desarrollar las siguientes actividades:

- Coordinar que las distintas áreas y departamentos de Nelson Valderrama y Asociados LTDA cumplan con los procedimientos y directrices de prevención incluidos en el MPD.
- Reportar su gestión al comité de Ética y Compliance sobre el estado del MPD y asuntos de su competencia y gestión como EPD. Adicionalmente, deberá informar, oportunamente, sobre cualquier situación respecto de la cual deba tomar conocimiento, que pidiera tipificarse como delito, a fin de que el comité adopte las medidas que correspondan.
- En conjunto con la Gerencia General, deberá promover el diseño y actualización necesarios de las políticas, procedimientos, directrices y lineamientos, incluyendo el presente documento, para la operación efectiva del MPD y/o cuando sea necesario, de acuerdo a los cambios que experimenten las normas y legislación del País.
- Velar por el conocimiento y cumplimiento de los protocolos, políticas, procedimientos, directrices y lineamientos establecidos, como elementos de prevención de delitos, en el actuar diario de los colaboradores de Nelson Valderrama y Asociados LTDA y terceras partes.
- Liderar investigaciones, cuando exista una denuncia válida o una situación sospechosa que lo amerite, reuniendo todos los medios de prueba necesarios.
- Verificar el diseño e implementar los programas de capacitación del MPD dirigidos a los colaboradores de Nelson Valderrama y Asociados LTDA.

- En conjunto con la Gerencia General, el EPD será responsable del proceso de identificación y análisis de riesgos de delitos, en relación con la implementación de actividades de control para la prevención y mitigación de dichos riesgos y la adecuada operación del MPD.
- El EPD debe fomentar que los procesos y actividades internas de Nelson Valderrama y Asociados LTDA, cuenten con controles efectivos de prevención de riesgos de delito, manteniendo los registros adecuados de evidencia del cumplimiento y ejecución de estos controles.
- Documentar y custodiar la evidencia relativa a sus actividades de prevención de delitos.
- El EPD deberá monitorear la efectividad del MPD, por medio de auditorías internas y/o revisiones aleatorias, las que podrán ser realizadas por personas externas a Nelson Valderrama y Asociados LTDA, las cuales involucrarán a todas las áreas y departamentos de la empresa.

#### **V.- MODELO DE PREVENCIÓN DE DELITOS**

El MPD de Nelson Valderrama y Asociados LTDA cuenta con los siguientes componentes, que tienen una importancia principal o esencial en la operación y función efectiva del mismo

##### **Actividades de Prevención.**

Estas Actividades contribuyen a disminuir la Probabilidad de ocurrencia de condiciones o hechos no deseables (riesgos), evitando incumplimientos o violaciones al Modelo de Prevención de Delitos. Por Consiguiente, ayudan a prevenir la comisión de los delitos señalados en la Ley 20.393.

##### **Actividades de Detección.**

Las actividades de detección tienen como finalidad detectar la ocurrencia real o potencial de condiciones y hechos que correspondan a incumplimientos al Modelo de Prevención de Delitos de la Ley 20.393

##### **Actividades de Respuesta.**

Las actividades de respuesta buscan corregir situaciones que son o podrían ser incumplimientos a la Ley 20.393. Las medidas y controles correctivos disminuyen la probabilidad e impacto actual de los riesgos o hechos que podrían constituir incumplimientos al Modelo de Prevención de Delitos de la Ley 20.393.

##### **Actividades de Monitoreo.**

Las actividades de monitoreo buscan generar revisiones al MDP y detectar eventuales actualizaciones o mejoras que pudiesen presentarse a lo largo del tiempo.

El Modelo de Prevención de Delitos incluye los instrumentos y regulaciones asociadas a la Ley 20.393, en sus consideraciones éticas, legales y laborales. Este ámbito es fundamental para el Modelo de Prevención de Delitos, porque proporciona los lineamientos de control para las relaciones contractuales con los socios, clientes, proveedores, colaboradores y todos los interesados.

De acuerdo al literal d), numeral 3 del artículo 4 de la Ley 20.393, el Modelo de Prevención de Delitos debe ser parte integrante de los contratos de trabajo de los colaboradores y ejecutivos de la empresa, además de ser extensivo a todos los contratos de prestación que celebre Nelson Valderrama y Asociados LTDA.

En Materia de Modelo de Prevención los principales documentos que forman parte del MPD son los siguientes:

- Código de Ética y Conducta para los colaboradores de Nelson Valderrama y Asociados LTDA.
- Reglamento Interno de Orden, Higiene y Seguridad.
- Contratos/Anexos de Trabajo de los Colaboradores.
- Anexos de contrato con proveedores
- Declaración de conocimiento y cumplimiento del MDP, por los colaboradores de Nelson Valderrama y Asociados LTDA.
- Política o Procedimiento del área de RRHH
- Política de Adquisiciones, contratación de Servicios y Gastos.
- Protocolo de Interacción con funcionarios públicos o autoridades
- Política de Seguridad de la información.
- Protocolo de Donaciones y Aportes.

#### **VI.- PROCEDIMIENTO DE DENUNCIAS**

En caso de que cualquier persona tuviere conocimiento de conductas que pudieran considerarse como constitutivas de algunos de los delitos materia de la Ley 20.393, u otras normas legales que establezcan la responsabilidad penal de las personas jurídicas, con causa u ocasión de su trabajo, deberá realizar la denuncia respectiva, a través de los canales y conforme al procedimiento establecido, al efecto, en el pacto de integridad y cumplimiento que rige a los colaboradores de Nelson Valderrama y Asociados LTDA

#### **VII.- VIGENCIA Y DIFUSIÓN**

El Modelo de Prevención tendrá una vigencia indefinida y será dado a conocer a todas las personas que corresponda, de acuerdo con el ámbito de aplicación, mediante su incorporación en los contratos respectivos, capacitación y actividades específicas de difusión. La actualización del MPD de Nelson Valderrama y Asociados LTDA en Sesión del Comité de Ética, Conducta y Compliance de fecha Agosto 2024.