
INTRODUCCIÓN

En los últimos años, el *compliance* se ha consolidado como un componente esencial en la gestión de cualquier organización -ya sea empresarial, institucional o del tercer sector-. La creciente complejidad normativa, la globalización de los mercados y la presión ejercida por grupos de interés cada vez más exigentes han puesto de manifiesto que el cumplimiento legal básico resulta insuficiente. La experiencia acumulada, junto con la proliferación de estándares internacionales y organismos especializados, evidencia que las organizaciones requieren una aproximación más integral, capaz de integrar la ética, la sostenibilidad y la prevención de riesgos en su funcionamiento diario.

Lo que hoy se demanda es la implantación de una auténtica cultura de cumplimiento, de carácter estratégico y transversal, que permita operar con integridad, credibilidad y sostenibilidad a largo plazo. De cara al futuro, el *compliance* habrá de adaptarse a un entorno cada vez más digitalizado, interconectado y regulatoriamente exigente. La incorporación de nuevas tecnologías, como la inteligencia artificial y el análisis de datos, permitirá desarrollar sistemas de cumplimiento más eficientes y predictivos, capaces de anticipar riesgos y facilitar la toma de decisiones estratégicas.

Este monográfico doble de **Economía Industrial** surge con el propósito de ofrecer una mirada amplia, rigurosa y multidisciplinar sobre el papel del *compliance*, sus desafíos y sus oportunidades. Más allá de la descripción normativa o técnica, se busca generar un espacio de reflexión y diálogo que conecte la investigación académica con la experiencia práctica, favoreciendo la cooperación entre profesionales, reguladores y sociedad en general. Al proporcionar contenidos sólidos, experiencias prácticas y reflexiones estratégicas, se espera que las organizaciones puedan afrontar con éxito los desafíos del siglo XXI y contribuir a una gobernanza más ética, transparente y responsable, capaz de generar confianza y sostenibilidad en todos sus ámbitos de actuación. Abre el doble monográfico **Pablo Garde Lobo**, Subsecretario de Industria y Turismo y Presidente del Consejo de Redacción de **Economía Industrial**, con un artículo de presentación en el que comparte su visión sobre esta cuestión tan crucial para el Sector Público en el contexto actual.

El primer bloque de artículos de la primera parte del monográfico está dedicado al fundamento teórico y conceptual del *compliance* y al análisis del marco normativo, con especial énfasis en la regulación europea de protección en materia medioambiental. Para ello, incluye tres aportaciones respectivamente a cargo de **Francisco Bonatti Bonet**, **Felipe García Hernández** y **Valvanera Campos Sáenz de Santa María**, quienes ofrecen una visión profunda de los elementos estructurales y regulatorios que sustentan el *compliance*.

El segundo bloque aborda los retos actuales del *compliance*, en ámbitos diversos como la sostenibilidad, la prevención del blanqueo, la igualdad de género y la ética corporativa. Así, en un primer artículo a cargo **José Mauro González Martín** y **Álvaro Salas Suárez** se analizan las implicaciones normativas en materia de prevención del blanqueo de capitales. A continuación, **Lucía Sánchez-Ocaña** reflexiona sobre el papel del *Compliance Officer* en la estrategia de sostenibilidad. En el tercer trabajo de **Álvaro Melón Izco**, **Maidier Mendive Fernández** y **María D. Alcaide Ruiz** y se examina la integración de la perspectiva de género y el cumplimiento del Código de Buen Gobierno. Finalmente, **Begoña Navallas**, **Carlos Cotelo**, **María del Mar Camacho**, **María Carmen Tejada** profundizan en los desafíos éticos presentes en la implantación de los sistemas de *compliance* corporativo.

Completa y cierra el primero de los ejemplares del monográfico doble un tercer bloque centrado en la gestión de riesgos, con especial atención al impacto de la tecnología y la inteligencia artificial, ofreciendo así una perspectiva aplicada que complementa el análisis teórico y normativo de las secciones anteriores. **Olga Fraga Gómez** presenta casos de éxito, buenas prácticas y experiencias concretas de implementación de *compliance*. Por su parte, **Carmelo Reverte Maya** analiza la interrelación entre *compliance*, información ESG e inteligencia artificial. Finalmente, **Albert Salvador Lafuente** examina el marco regulatorio de la inteligencia artificial y los principales retos que plantea su integración en los programas de cumplimiento.

SOBRE LAS COORDINADORAS

CRISTINA DEL RÍO es Licenciada en Administración y Dirección de Empresas por la Universidad del País Vasco, y Máster y Doctora por la Universidad Pública de Navarra, donde actualmente es Profesora Titular de Finanzas. Su investigación se focaliza en las finanzas corporativas con foco en la relación entre el desempeño ESG y la adopción de los ODS. Ha publicado artículos en revistas de reconocido prestigio y su actividad investigadora viene siendo respaldada por financiación pública de administraciones de los niveles autonómico, estatal y europeo. Ponente habitual en congresos internacionales, evaluadora editorial, y premiada por sus trabajos de investigación, cuenta también con experiencia de gestión al haberse desempeñado como Vicedecana y Secretaria Académica de la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales.

AMAYA ERRO GARCÉS es Profesora Titular en la Universidad Pública de Navarra (UPNA), miembro del Instituto de Investigación Avanzada en Empresa y Economía (INARBE), y profesora tutora de UNED en su centro asociado de Pamplona. Su carrera profesional se viene desarrollando en los tres pilares del sistema universitario: docencia, investigación y gestión. Sus intereses de investigación se enmarcan en las áreas de *Action Research (AR)*, Teletrabajo, prácticas de Recursos Humanos, y Digitalización. Es autora de libros y artículos publicados en revistas de impacto y está acreditada por ANECA como Catedrática de Universidad. Directora General de la Cámara Oficial de Comercio e Industria de Navarra entre 2011 y 2014. Consejera de la revista *Economía Industrial*.

BEGOÑA NAVALLAS es Doctora en Contabilidad y Economía Financiera por la Universidad Autónoma de Madrid (UAM) y profesora en el Departamento de Contabilidad de la Facultad de CC Económicas de dicha universidad. Directora del Máster Oficial en Contabilidad, Auditoría y sus Efectos en los Mercados de Capitales (MACAM) y consejera de la Cátedra UAM Auditores Madrid. Auditora inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC) y miembro del Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España (ICJCE). Su investigación se centra en gobierno corporativo, decisiones de revelación de información (*disclosure*), auditoría, transparencia y mecanismos de supervisión. Ha publicado artículos en revistas nacionales e internacionales y ha participado en proyectos de investigación a nivel institucional. Con experiencia como profesor visitante en diversas universidades extranjeras, actualmente es miembro del grupo HARMONIA-UAM ("Información Corporativa: Financiera y de Sostenibilidad") y del *Auditing, Assurance, and Ethics Standards Committee (AAESC)* de la *European Accounting Association (EAA)*.