

ÍNDICE

Antecedentes del Autor	7
------------------------------	---

PRÓLOGO

EL CANARIO EN LA MINA DE SILICIO: UN PRÓLOGO PARA COMPLIANCE INTELIGENTE 5.0

I. La soledad del experto	11
II. De la Alucinación a la Agencia.....	12
III. El Conocimiento Tácito como Último Bastión.....	13
IV. La Nueva Arquitectura del Control.....	13
Referencias	14

SÍNTESIS EJECUTIVA VISUAL – EJES DEL COMPLIANCE INTELIGENTE 5.0

Síntesis Ejecutiva Visual – Ejes del Compliance Inteligente 5.0.....	23
--	----

RESUMEN EJECUTIVO

Resumen ejecutivo	25
-------------------------	----

CAPÍTULO I

FUNDAMENTOS DEL COMPLIANCE INTELIGENTE 5.0

1. Introducción general	27
2. Marco Metodológico	29
3. Glosario Integral Conceptual y Visual	31
4. Fundamentos y Aplicación Organizacional de la Inteligencia Artificial	32
5. Evolución del Compliance Inteligente: del 1.0 al 5.0	35
6. Desafíos y Oportunidades Futuras de la IA Aplicada al Compliance..	38
7. Compliance Inteligente 5.0: La Nueva Frontera del Cumplimiento Ético y Predictivo	39
8. Marco Regulatorio y Ético	41
9. Interoperabilidad Regulatoria y Estándares Globales (ISO 42001/AI Act)	44
10. Supervisión Regulatoria Automatizada y RegTech Ético	49
11. Arquitectura Integrada de GRC Inteligente	54
12. Síntesis de Cierre – Capítulo I	57

CAPÍTULO II

GOBERNANZA Y MARCOS REGULATORIOS DE LA INTELIGENCIA ARTIFICIAL

1. Aplicación de la Inteligencia Artificial al Cumplimiento de Regulaciones Sectoriales Específicas	59
Sector Energía y Gas	60
Sector Bancario y Financiero	60
Sector Salud	61
Sector Ambiental	61
Sector Agroalimentario	61
2. Casos de Uso Sectoriales con Matrices de Riesgo	66
3. La IA en Compliance	71
4. Riesgos Asociados	73
5. Sesgos y Fallas Históricas en la Aplicación de la IA: Lecciones para el Compliance	75

6. Gestión Responsable de Datos.....	78
7. Arquitectura de Datos y TI con Compliance	84
8. Arquitectura de MLOps Éticas y Seguras	86
9. Seguridad de la Inteligencia Artificial (AI Security): Riesgos, Amenazas y Resiliencia en Modelos Críticos de Cumplimiento.....	90
10. Revisión de Modelos y Validación.....	95
11. Gestión del Riesgo del Modelo (Model Risk Management, MRM) en Compliance	97
12. Auditoría Algorítmica y Transparencia en Sistemas de IA.....	103
13. Métricas e Indicadores de Desempeño	108
14. Revisión Temprana de Modelos	110
15. Supervisión en la Implementación.....	112
16. Monitorización en Producción.....	114
17. Gobernanza y Comités de Ética en IA.....	118
18. Políticas Internas y Marco COSO.....	120
19. Guía para la Redacción de Políticas Internas sobre Inteligencia Artificial.....	122
20. Integración con Sistemas de Gestión.....	127
21. Síntesis de Cierre – Capítulo II.....	129

CAPÍTULO III

RIESGOS, ÉTICA Y AUDITORÍA ALGORÍTMICA

1. Casos Ilustrativos.....	131
2. Inteligencia artificial, análisis de redes y la nueva frontera del compliance antilavado	133
3. Buenas Prácticas Comparadas	136
4. IA Generativa, Adversarial y <i>Compliance</i> Sostenible — Desafíos y Oportunidades Emergentes.....	140
5. Rol del Profesional de Ciencias Económicas	144
6. Mapa de Roles y Competencias por Perfil Profesional	146
7. Ciberseguridad y Resiliencia Organizacional.....	149
8. Auditorías Algorítmicas y Trazabilidad de Decisiones Automatizadas	150

9. Auditoría de IA y Evidencia Digital Forense	154
10. IA Generativa y Gestión de Propiedad Intelectual Corporativa	157
11. Jurisprudencia y Tendencias Regulatorias en Materia de Inteligencia Artificial y Compliance.....	163
Jurisprudencia Internacional Relevante.....	164
Responsabilidad Algorítmica Emergente.....	167
12. Ética Computacional y Responsabilidad Legal de la IA Generativa...	168
13. Del Cumplimiento como Costo al Cumplimiento como Activo Estratégico: Valor Económico, ROI Ético y Métricas de Desempeño del Compliance Inteligente	173
14. Indicadores Económicos del Compliance Inteligente.....	177
15. Gestión del Talento y Competencias Digitales	182
16. Recomendaciones Estratégicas	183
17. La Inteligencia Artificial como Soporte del Cumplimiento Normativo y la Democratización del Compliance.....	185
18. Implementación del Compliance Inteligente 5.0 en el Marco Técnico-Contable y Regulatorio Argentino	189
19. Síntesis de Cierre – Capítulo III	194

CAPÍTULO IV

IMPLEMENTACIÓN OPERATIVA DEL COMPLIANCE INTELIGENTE

1. Aplicación de la Inteligencia Artificial en los Programas de Integridad	195
2. Guía de Implementación Práctica de IA y Compliance para PyME's.	202
3. Guía de Implementación por Nivel de Madurez Organizacional	205
Recomendaciones Estratégicas por Tipo de Organización	207
4. Compliance y Soberanía Digital: Gobernanza de la IA en Entornos Descentralizados y Geopolíticos.....	208
5. Ética Algorítmica Avanzada y Derechos Humanos Digitales.....	211
6. Ética Aplicada y Dilemas Prácticos en el Compliance Inteligente.....	213
7. Checklist de Conformidad para Proyectos de Inteligencia Artificial...	218
8. Checklist de Revisión Ética Periódica y Técnicas de Explicabilidad en IA.....	222

Recomendaciones Finales de Implementación.....	223
9. Compliance Predictivo y Analítica Anticipativa con IA Generativa y Auditoría Continua	224
10. Gobernanza Algorítmica y Transparencia Organizacional	227
11. IA, ESG y Sostenibilidad Digital (Alineado con CSRD/GRI 2025)...	230
12. Síntesis de Cierre – Capítulo IV	234

CAPÍTULO V

LIDERAZGO ÉTICO, SOSTENIBILIDAD Y FUTURO DEL COMPLIANCE

1. IA Explicable y Accountability Automatizada	235
2. Impacto Social y Derechos Humanos Digitales	237
3. Síntesis de Cierre – Capítulo V.....	241
Conclusiones finales.....	241

APÉNDICES Y MATERIAL COMPLEMENTARIO

1. Glosario de referencia rápida	245
2. Referencias normativas y Técnicas.....	248
3. Anexos	252
– Anexo 1: Cuadro de Madurez Digital de Programas de Compliance Basados en IA.....	252
– Anexo 2: Guía Práctica para PyME's: 10 Consejos para Implementar IA en Compliance.....	254
– Anexo Técnico 3: Clasificación de Controles Cruzados entre ISO 42001, ISO 37301, ISO 37001, ISO 27001 y AI Act.....	255
– Anexo Técnico 4: Mapa de Correspondencia entre AI Act, ISO/IEC 42001 y NIST AI RMF	258