



cutting through complexity

Incidencia de la corrupción en el mundo de los negocios

¿Cómo entender los riesgos
de la corrupción?

12 de agosto de 2014



Propósito de la presentación

La corrupción es un fenómeno universal que afecta negativamente el mundo de los negocios. Para contrarrestar sus efectos es necesario responder cuatro preguntas básicas:

- ✓ ¿Qué es la corrupción?
- ✓ ¿Quién y por qué se involucra en actos de corrupción?
- ✓ ¿Cómo se pagan los sobornos?
- ✓ ¿Cómo afecta al desempeño de las compañías?



¿Qué es la corrupción?

En términos generales se puede decir que corrupción es el abuso del poder para obtener un beneficio propio. En consecuencia, para que exista corrupción debe haber una violación a una ley o disposición reglamentaria.

Entendida de esta manera, la corrupción tienen múltiples formas de manifestarse (e.g. abuso de autoridad, concusión, enriquecimiento ilícito, etc.). El sector privado experimenta la corrupción sobre todo a manera de sobornos.

El soborno es un pago extraoficial que se le da a un empleado público o privado para obtener un beneficio directo o indirecto. (e.g. obtención de un contrato, agilización de trámites o permisos, etc.).

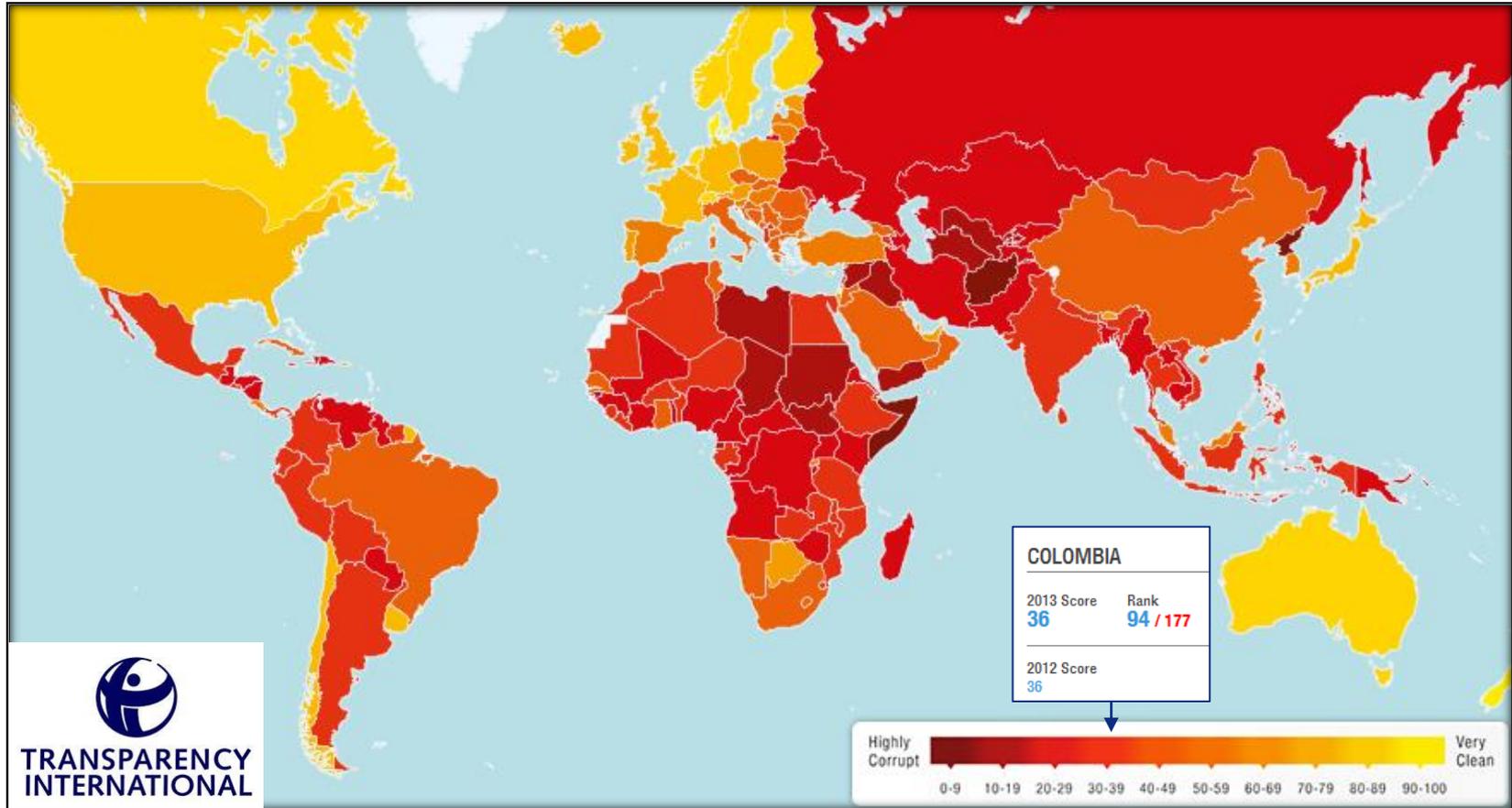
Características del soborno

Un soborno puede referirse a todo tipo de pago, no necesariamente monetario. Por ejemplo, puede darse a manera de regalos, viajes, membresías, bonos, etc.

En general existen dos tipos de soborno:

1. Los sobornos que pretenden apresurar una decisión o un proceso mediante su alteración (“*speed payments*”);
2. Los sobornos que intentan cambiar o “comprar” una decisión, violando leyes o reglamentos (“*distortive payments*”).

Índice de Percepciones de la Corrupción 2013



El soborno es la práctica corrupta más extendida en el mundo. 265 países lo tipifican como un delito, es decir, se trata de un actividad prohibida por el derecho penal de cada país.

¿Quién y por qué se pagan sobornos?



8 de cada 10 compañías han pagado sobornos.

La práctica de pago de sobornos está relacionada principalmente con la obtención de contratos, trámites de permisos o licencias o evadir multas o sanciones.

Prácticas institucionalizadas

26%

Trámites confusos y poco transparentes

22%

Presión por parte de funcionarios / proveedores

15%

Supeditaje Gerencial (Management Override)

11%

Ausencia de políticas claras y entrenamiento en ética

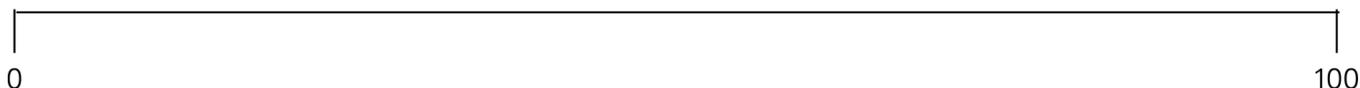
10%

Falta de control interno y supervisión

8%

Debilidad en la cultura ética

8%



¿Quién y por qué se pagan sobornos?



48% de los sobornos son pagados por funcionarios gerenciales.

En la práctica las áreas de mandos medios son los que más expuestos están a prácticas corruptas. Tanto de corrupción pública como privada.

■ Incidencia ■ Daño

Alta dirección



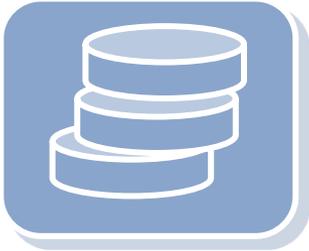
Nivel gerencial o medio



Nivel operativo



¿Cómo se pagan los sobornos?



El 16% de los casos de sobornos se relacionan con Alta Corrupción.

Estos son los casos en que el soborno tiene la intención de “comprar” decisiones de alto impacto, por ejemplo, leyes que favorezcan a una parte o contratos de gran valor o rentabilidad. Este tipo de sobornos se pagan a manera de:

- ✓ Transferencias bancarias a paraísos fiscales.
- ✓ Inmuebles de casas o apartamentos.
- ✓ Membresías en club sociales.
- ✓ Autos de alta gama.
- ✓ Contratos de arriendo sobrevaluados de predios.
- ✓ Condonación de deudas.
- ✓ Viajes VIP al extranjero.

Casos públicos: Siemens, SNC Lavalin, Hallyburton.

¿Cómo se pagan los sobornos? (cont.)



El 84% de los casos de soborno se relacionan con Baja Corrupción.

Estos son los casos en que el soborno puede ser de bajo monto, a manera de regalos o económico, para favorecer a alguien, acelerar algún trámite o retener negocios. En general este tipo de pagos se concretan a manera de:

- ✓ Pagos en efectivo a manera de “gastos de representación” o “viáticos”.
- ✓ Regalos de ropa, artículos electrónicos.
- ✓ Entretenimiento para adultos.
- ✓ Pago de colegiaturas en instituciones privadas.
- ✓ Sobrecostos en bienes o servicios.
- ✓ Pago de “comisiones” “10%” o “CVYs”.
- ✓ Viajes a centros vacacionales todo pagado.

Casos públicos: Statoil, ABB, Walmart.

¿Cómo la corrupción afecta a las compañías?

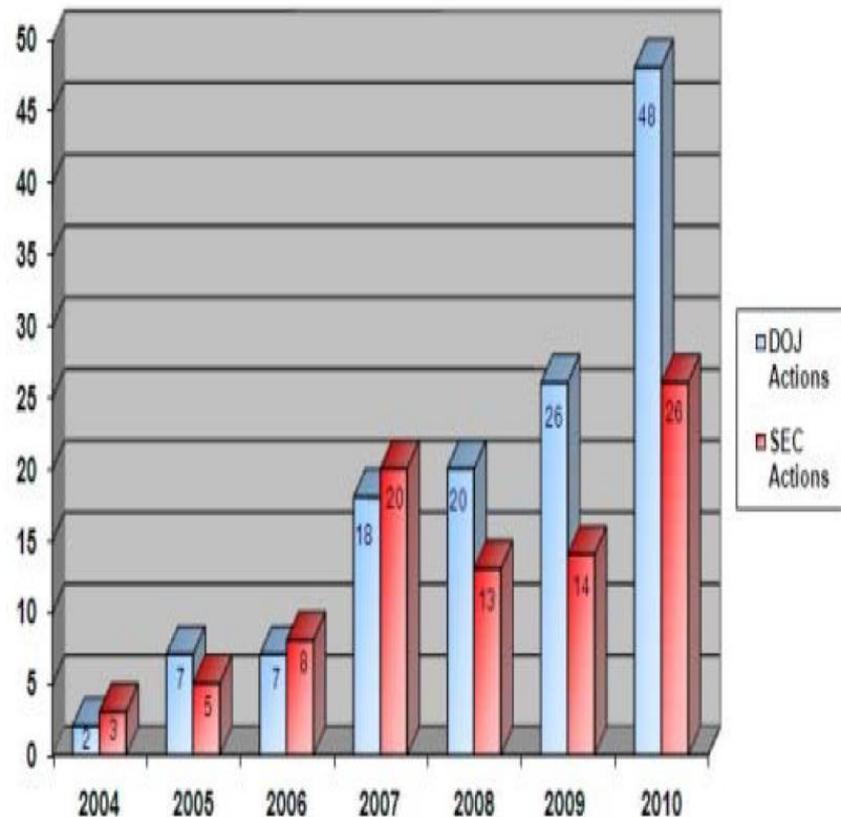
Compañías con registro en SEC y sus subsidiarias tiene obligaciones de cumplimiento regulatorio en materia de anticorrupción, mediante la FCPA.

Además Colombia cuenta ya con el Estatuto Anticorrupción que, entre otras cosas, tipifica el delito de corrupción privada.

Por tanto, controles anticorrupción no sólo son una buena práctica, son también ya parte de los aspectos regulatorios a los que se deben cumplir.

En los últimos años se han incrementado las investigaciones por violaciones a la FCPA.

Número de investigaciones por presuntas violaciones a la FCPA



¿Cómo la corrupción afecta a las compañías? (cont.)

Además, los montos por multas aplicados a compañías por violaciones a la FCPA son materiales. En Colombia es de preverse mayor énfasis en la aplicación del Estatuto Anticorrupción.

Montos de multas aplicadas por violaciones a la FCPA

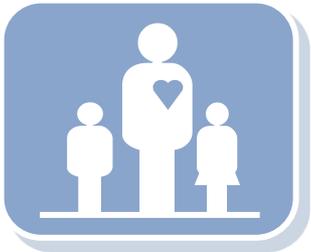


Los riesgos de la corrupción en el mundo de los negocios



Daños económicos

El pago de sobornos puede exponer a las compañías a multas y sanciones económicas. En algunos casos incluso penales. Además pueden implicarse gastos de abogados y auditores forenses cuantiosos. Otro efecto es en el negocio: la corrupción está asociada a sobrecostos, incremento de gastos operacionales y disminución en las tasas de inversión.



Daños en la reputación e imagen corporativa

El pago de sobornos además perjudica la reputación y prestigio de las empresas. En consecuencia se pueden perder negocios, afectar las relaciones con socios estratégicos y, sobre todo, deteriorar la reputación personal de ejecutivos y personal en general.

¿Preguntas?

¡Gracias!

Arturo del Castillo

Socio – Forensic

KPMG Advisory Services Ltd.

Tel: +57 1 618 8027

arturodelcastillo@kpmg.com

