



Newsletter Gobierno Corporativo

Mitigar la amenaza de fraude y corrupción

El fraude y la corrupción son una amenaza significativa para todas las organizaciones, cada año se pierde el cinco por ciento de los ingresos como consecuencia de fraudes a través de prácticas como la apropiación indebida de los activos de la empresa, la corrupción y soborno, robo de informes financieros y de activos físicos o intelectuales.

Los Consejos de Administración necesitan tener un sistema eficaz para la comprensión del riesgo de fraude y corrupción de sus organizaciones,

para entender los problemas suficientemente y realizar las preguntas para una gestión adecuada, sabiendo si están o no están recibiendo las respuestas correctas.

Para ello, el Consejo de Administración no debe depender solamente de la gestión que le mantenga informado del entorno de riesgo, la obtención de puntos de vista de terceros independientes ayudará a los directores para validar lo que la administración les ha dicho, como ganancias o nombres de los proveedores principales y de quienes les prestan servicios.

Debido a que las organizaciones a menudo se ven expuestas a la falta de un eficaz programa de control anti-fraude e investigar reales o presuntos casos de fraude o corrupción La ACFE (Association of Certified Fraud Examiners) publicó un estudio donde encontró que estos casos se detectan más comúnmente a través de Consejos de Administración y especialmente en aquellas organizaciones que poseen líneas directas de notificación, aunque estas investigaciones pueden ser limitadas, debido a que las líneas directas y otros controles antifraude pueden generar informes sobre una amplia gama de actividades.

El Consejo de Administración con el apoyo de comités como el comité de auditoría puedan querer estar informado de todos los incidentes reportados encontrando que el nivel de presentación de informes les sea abrumador. En lugar de ello, el comité de auditoría puede establecer algunos principios que guían todo el tipo de asuntos que debe ser reportado a ellos.

Los comités de auditoría principalmente deberán de estar informado de acusaciones o casos de:

- Corrupción, soborno y tráfico de información privilegiada
- Deficiencias significativas en el control interno
- La malversación de la alta dirección
- Irregularidades contables
- Pérdidas por robo y financieros
- Desviaciones generales de la organización de las políticas de lucha contra el fraude



Los Consejos de Administración necesitan tener un sistema eficaz para la comprensión del riesgo de fraude y corrupción de sus organizaciones, para entender los problemas suficientemente y realizar las preguntas para una gestión adecuada, sabiendo si están o no están recibiendo las respuestas correctas.

Nuestro Equipo de Trabajo

Contáctenos

Emilio Sandoval

Socio de Consulting
esandoval@deloitte.com

Jorge Liquidano

Gerente de Gobierno Corporativo
jliquidano@deloitte.com



2384 6500



deloitte.com/gt



@deloittegt

Europlaza World Business Center
5ª Avenida 5-55 zona 14
Torre IV, nivel 15, oficinas 1501 y 1502
Ciudad de Guatemala

Deloitte.

Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), su red global de firmas miembro, y sus entidades relacionadas. DTTL (también denominada "Deloitte Global") y cada una de sus firmas miembro son entidades legalmente separadas e independientes. DTTL no presta servicios a clientes. Por favor, consulte www.deloitte.com/about para una descripción más detallada.

Deloitte es un proveedor líder mundial de servicios de auditoría y aseguramiento, consultoría, asesoría financiera, gestión de riesgos, impuestos y servicios relacionados. Nuestra red de firmas miembro en más de 150 países y territorios atiende a cuatro de cada cinco compañías del Fortune Global 500®. Conozca cómo las aproximadamente 264,00 personas de Deloitte generan un impacto que trasciende en www.deloitte.com.

Este documento sólo contiene información general, y ni Deloitte Touche Tohmatsu Limited, ni sus firmas miembro, ni ninguna de sus afiliadas (en conjunto, la "red Deloitte"), presta asesoría o servicios profesionales por medio de esta publicación. Antes de tomar cualquier decisión o medida que pueda afectar sus finanzas o negocio, debe consultar a un asesor profesional calificado. Ninguna entidad de la red Deloitte será responsable por cualquier pérdida que pueda sufrir cualquier persona que confíe en este documento.