

TRABAJADORES ÍNTEGROS PARA PREVENIR EL FRAUDE

En el marco de las acciones de buen gobierno corporativo y del fortalecimiento de nuestro valor de integridad, te invitamos a conocer a mayor detalle en qué consiste el riesgo de fraude y así luchar juntos contra la corrupción.

El fraude en una organización, se manifiesta **cuando un trabajador aprovecha su posición para utilizar los recursos o activos que tiene a su disposición, a fin que -mediante engaño o manteniendo en error a otros- genere un enriquecimiento personal o en favor de terceros.**



¿QUÉ PODRÍA GENERAR FRAUDES?

- Falta de controles adecuados.
- Personal mal capacitado.
- Baja / alta rotación de personal.
- Documentación confusa.
- Actividades incompatibles entre sí.
- Procesos complejos y de difícil supervisión o verificación.

¿CÓMO SE EVITA EL RIESGO DE FRAUDE?

Mejorando el control interno, el cual debemos aplicar todos en la organización: Implementando prácticas y políticas de control, identificando los riesgos, tener personal calificado, concientizando, etc.

2 TIPOS DE FRAUDE

Fraudes internos

(organizados dentro de la organización)

fraudes externos

(activos, clientes, proveedores, sistemas etc.).

Entre las modalidades, de fraude laboral, más recurrentes, tenemos:

- Manipulación, falsificación o alteración de registros o documentos.
- Malversación de activos.
- Supresión u omisión de los efectos de ciertas transacciones en los registros o documentos.
- Registro de transacciones sin sustento o respaldo.
- Mala aplicación de políticas contables.
- Pérdida o falsificación de activos.
- Perpetrar actos ilegales o corrupción.

6

MEDIDAS CLAVE PARA PREVENIR EL RIESGO DE FRAUDE EN LAS ORGANIZACIONES

1. Segregación de funciones: En ciertos casos, hay concentración de funciones en una persona, especialmente en los temas contables y de manejo de recursos.
2. Evaluación permanente del personal.
3. Medidas de control interno.
4. Capacitación a colaboradores.
5. Conocimiento de los clientes estratégicos.
6. Rotación de personal