

Introducción

La Encuesta sobre Fraude y Corrupción en Europa, Oriente Medio, India y África, titulada *Fraud and Corruption - the easy option for growth?* recoge la opinión de 3.800 empleados y directivos de empresas procedentes de 38 países, incluido España, y confirma que el escenario actual de los negocios presenta significativos retos.

La presión por conseguir nuevas fuentes de ingresos así como la expansión en nuevos mercados constituye riesgos



57%

de los encuestados en España afirma que los directivos tienen más presión para buscar nuevas fuentes de ingresos.

para las empresas en materia de prevención del fraude y la corrupción. A estos factores se suman la creciente volatilidad en los mercados, el descenso en el precio del petróleo así como la inestabilidad política en muchos mercados.

Nuestro informe recoge que el 57% de los encuestados en nuestro país están bajo presión para expandirse en mercados con mayores riesgos y el 35% por encontrar nuevas formas de generación de ingresos. ¿Qué riesgos están asumiendo para conseguir ese crecimiento?

Datos del informe

Durante los meses de diciembre de 2014 y enero de 2015 se realizó la encuesta a 3.800 empleados de empresas procedentes de 38 países que cubren Europa, Oriente Medio, India y África, entre los que se encuentra España. Se ha realizado una muestra de las principales compañías de cada país. Entre los empleados consultados se encuentran miembros del consejo de administración, directivos senior, otros mandos directivos y empleados. En España se han registrado un total de 100 entrevistas.



Fraude y corrupción, ¿la opción más fácil?

Los mercados de rápido crecimiento continúan siendo el camino para generar nuevos beneficios. Pero en estos países, el soborno y la corrupción genera riesgos significativos. El 61% de los encuestados de estas zonas reconocen que estas prácticas se están generalizando en su país. Si bien en España este porcentaje no es menor y se sitúa en el 69%, cuatro décimas por encima del registrado en el informe de 2013 y muy alejado de 35% de media de Europa Occidental.

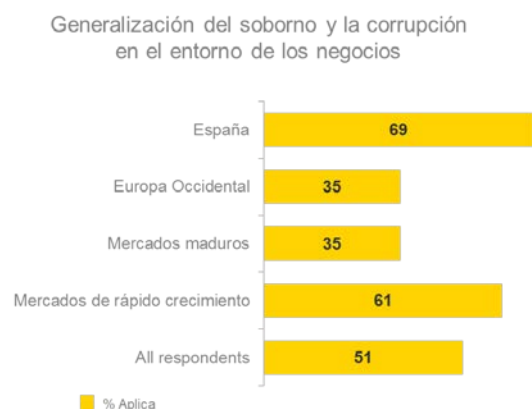
El informe también recoge que una significativa minoría justifica los comportamientos no éticos, tales como los pagos en metálicos o los regalos para conseguir un negocio.

Además, muchos encuestados siguen dispuestos a realizar acciones que puedan dar lugar a un fraude. El 56% de los encuestados en España reconocen existen compañías que a menudo “maquillan” la información financiera.

- El 36% considera justificado los descuentos con carácter retroactivos sobre los servicios o productos suministrados por un proveedor
- El 11% también aprueba que contabilización temprana de descuentos incluso antes de formalizarlos con el proveedor
- El 14% afirma que el retraso en la facturación de proveedores también está justificado.

Otro dato alarmante a destacar en nuestro informe, es el aumento del riesgo de prácticas contrarias a la ética en las nuevas unidades de negocio, independientemente del sector. Al preguntar si es justificable el ofrecimiento de pagos en efectivo para conseguir la supervivencia de un negocio,

un 16% de los consultados en España comparten esa afirmación.



Crecer y gestionar los riesgos

Los resultados de la encuesta muestran otro mensaje claro: las empresas que actúan en los negocios de acuerdo a normas éticas son capaces de seguir creciendo.

Aunque algunas empresas la regulación es sinónimo de barrera para aumentar su actividad: el 20% considera que cumplir al completo con la normativa anti-corrupción puede dañar su competitividad en el mercado, un 26% en el caso de los consultados en España. Sin embargo, los resultados muestran una alta correlación entre las empresas que han experimentado un crecimiento de sus ingresos y aquellas que son percibidas por los empleados consultados como empresas con comportamientos éticos.

A nivel global, las compañías encuestadas que registraron un crecimiento de los ingresos en sus negocios durante los dos últimos años, se muestran más cercanas a:

- Considerar como buenos sus estándares éticos
- Confiar en que dichos estándares son compartidos en las operaciones realizadas en diferentes países
- Creer que la actividad regulatoria en su sector ha tenido un impacto

positivo tanto en sus estándares éticos como en los resultados de su actividad.

Entre las empresas encuestadas, las que aumentaron los ingresos de su negocio en los últimos dos años -con respecto a aquellas cuyos ingresos decrecieron- cuentan con políticas y procedimientos efectivos de cumplimiento. Aquellas con crecimiento en los ingresos son:

- Más proclives al desarrollo de códigos de conducta y políticas contra el soborno, además de contar con un personal más dispuesto a recibir formación en estos aspectos.
- Capaces de establecer sanciones ante la violación de las políticas anti-fraude y anti-corrupción.
- Percibidas como un apoyo para aquellos empleados que denuncian el fraude o la corrupción.

Los resultados confirman nuestra visión sobre la efectividad del cumplimiento normativo como elemento esencial para un crecimiento estable, lejos de ser una barrera.

Las buenas prácticas no se extienden rápidamente

Si el cumplimiento normativo es un factor fundamental para conseguir un crecimiento estable a largo plazo, ¿cuáles son las mejores prácticas?

El establecimiento de políticas es un primer paso, sin embargo el 42% de los encuestados a nivel global afirman que sus compañías no cuentan con una política anti-fraude o no están informados sobre ello, 54% en el caso de España. En cuantos a la media de los mercados desarrollados, el resultado se mantiene en un 41% - un dato elevado teniendo en cuenta la importancia que le han dado los reguladores, entre otros

organismos, al establecimiento de este tipo de políticas.

La formación anti-fraude es también un método crítico cuyo objetivo es comunicar qué se espera de los empleados ante una situación así. Por tanto, es preocupante el hecho de que el 37% de los consultados no la hayan recibido, 40% tanto en el caso de España y de Europa Occidental. Cuando se realiza este tipo de formación, se observan resultados positivos: tres de cada cuatro empleados que han recibido formación la han aplicado en su actividad diaria.



28%

afirman que su empresa no cuenta con un canal de denuncias.

Más allá de lo básico

Únicamente la mitad de los encuestados a nivel global confían en que sus equipos directivos conocen el entorno en el que se desenvuelve su negocio, lo que puede generar expectativas irreales y altos niveles de presión. Pequeños avances como visitas a las instalaciones podrían ayudar. Pero menos de la mitad de los consultados pertenecientes al equipo directivo, visitan las instalaciones locales al menos una vez cada seis meses.

También es importante la opción de ofrecer canales de denuncia o mecanismos de *whistleblowing*. Sin embargo, una cuarta parte de los consultados a nivel global afirman que no existe tal alternativa en su empresa, 28% en el caso de los encuestados españoles.

Compromiso de la dirección como motor del cambio

Los equipos directivos tienen un papel fundamental para conseguir el cambio en la forma de hacer negocios. Aunque los resultados del informe muestran que los directivos senior sobreestiman el impacto de sus comunicaciones a empleados. Los datos del informe muestran que el 44% de los directivos senior consideran que comunican eficazmente a los empleados la importancia de los estándares éticos, pero solamente el 30% de los empleados están de acuerdo con esta afirmación.

Conclusiones

El aumento de la actividad regulatoria no disminuirá a corto plazo, la situación económica actual de incertidumbre se espera que todavía se mantenga a nivel global durante algún tiempo y el riesgo de fraude, soborno y corrupción tampoco se desvanecerá para las empresas.

Las compañías se encuentran sometidas a una intensa presión por crecer y, en el actual escenario, hacerlo a través de prácticas corruptas o fraudulentas puede ser la opción más rápida aunque no la correcta.

El informe muestra que el crecimiento se puede conseguir al tiempo que se aplica una gestión de riesgos eficaz: más que una barrera para crecer, el cumplimiento normativo es el requisito para un crecimiento sostenible.

Contacto

Ricardo Noreña

Socio Responsable de Fraud Investigation & Dispute Services

Ricardo.NoreñaHerrera@es.ey.com

+34 91 572 78 01

EY | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

Acerca de EY

EY es líder mundial en servicios de auditoría, fiscalidad, asesoramiento en transacciones y consultoría. Los análisis y los servicios de calidad que ofrecemos ayudan a crear confianza en los mercados de capitales y las economías de todo el mundo. Desarrollamos líderes destacados que trabajan en equipo para cumplir los compromisos adquiridos con nuestros grupos de interés. Con ello, desempeñamos un papel esencial en la creación de un mundo laboral mejor para nuestros empleados, nuestros clientes y la sociedad.

EY hace referencia a la organización internacional y podría referirse a una o varias de las empresas de Ernst & Young Global Limited y cada una de ellas es una persona jurídica independiente. Ernst & Young Global Limited es una sociedad británica de responsabilidad limitada por garantía (company limited by guarantee) y no presta servicios a clientes. Para ampliar la información sobre nuestra organización, entre en ey.com.

© 2015 Ernst & Young, S.L.
Todos los derechos reservados.

ED None

La información recogida en esta publicación es de carácter resumido y solo debe utilizarse a modo orientativo. En ningún caso sustituye a un análisis en detalle ni puede utilizarse como juicio profesional. Para cualquier asunto específico, se debe contactar con el asesor responsable.

ey.com/es

Twitter: [@EY_Spain](https://twitter.com/EY_Spain)

LinkedIn: [EY](https://www.linkedin.com/company/ey)

Facebook: [EY Spain Careers](https://www.facebook.com/EYSpainCareers)

Google+: [EY España](https://plus.google.com/+EYSpain)

Flickr: [EY Spain](https://www.flickr.com/photos/ey/)