

Section 01: Introducción al curso

Page 01: Información sobre el curso

Bienvenido a esta capacitación en línea sobre identificación y prevención del fraude y la corrupción.

Este curso generará conciencia y ayudará a prevenir, detectar y responder al fraude y la corrupción. Esta capacitación se ha desarrollado para ser utilizada por el PNUD, el FNUDC, el UNFPA y ONU Mujeres para crear conciencia y ayudar a prevenir, detectar y responder al fraude y la corrupción en estas organizaciones.

Page 02: Mensaje del Secretario General

Antes de comenzar, analicemos el mensaje del Secretario General de las Naciones Unidas (ONU), António Guterres, sobre los efectos del fraude y la corrupción.

Page 03: Descripción general del curso

Además de la introducción que está realizando ahora, el curso está compuesto por ocho secciones:

La Sección 2 proporciona una descripción general del fraude y la corrupción junto con las señales de alarma- (Alerta). La Sección 3 presenta ejemplos y estudios de caso de varios factores que contribuyen al fraude y la corrupción.

La Sección 4 trata sobre las formas para reportar o denunciar acciones de fraude y corrupción. La Sección 5 ofrece un resumen de la capacitación. La Sección 6 presenta el material de referencia sobre fraude y corrupción.

La Sección 7 permite a los participantes imprimir hojas con información relevantes sobre los canales de denuncia de su organización, la Sección 8 tiene una evaluación con puntuación. Debe realizar el curso en su totalidad para realizar la evaluación.

Debe obtener al menos el 80 % en la evaluación para generar un certificado de finalización. Le llevará aproximadamente una hora completar todo el curso. Aquí hay algunas preguntas frecuentes sobre el curso. Haga clic en las etiquetas para encontrar las respuestas.

Page 04: Objetivos del curso

Tómese un momento para considerar los objetivos de aprendizaje de este curso.

Section 02: Descripción general de fraude y corrupción

Page 01: Descripción general de la sección

Bienvenido a la Sección 2 de la capacitación: Descripción general de fraude y corrupción.

Page 02: Descripción general de la corrupción

La corrupción es un delito grave que puede socavar el desarrollo social y económico en todas las sociedades.

Ningún país, región o comunidad es inmune a la corrupción.

Las Naciones Unidas han dado pasos importantes en la lucha mundial contra la corrupción.

Haga clic en el logotipo para ver la postura de las Naciones Unidas contra la corrupción.

Page 03: Fraude y corrupción: Definiciones

Las definiciones de fraude y corrupción varían de una organización, país y jurisdicción a otro pero los términos se usan comúnmente para describir una amplia variedad de prácticas deshonestas y engañosas.

En 2017, se acordó una definición común de fraude y corrupción, que fue adoptada por el Comité de Alto Nivel sobre Gestión (HLCM) interinstitucional / Interagencial.

Esta definición armonizada garantiza una comprensión e interpretación uniforme en todas las organizaciones de las Naciones Unidas (ONU).

La definición armonizada ha sido adoptada por el PNUD, el FPNU UNFPA, el FNUDC y ONU Mujeres.

Haga clic en las preguntas para obtener la definición armonizada de fraude y corrupción. Tenga en cuenta que la intención real de obtener ganancia de forma fraudulenta o las prácticas corruptas pueden no siempre ser visibles o aparentes.

Page 04: ¿Por qué es importante la identificación?

Ahora, comprendamos por qué es importante la identificación del fraude y la corrupción para cada organización de la ONU, su personal, sus donantes y los países donde implementamos programas.

El fraude y la corrupción impiden que las organizaciones logren su misión y perjudica la reputación de cada organización donde se producen tales incidentes.

El fraude y la corrupción son lo opuesto a los valores de las organizaciones de las Naciones Unidas (ONU) y dañan la reputación de la organización en su conjunto.

Haga clic en las imágenes para ver de qué manera el fraude y la corrupción pueden afectar negativamente a las partes interesadas individuales en las organizaciones de las Naciones Unidas (ONU).

También puede hacer clic en el botón Más información para ver otros motivos por los que es importante identificar el fraude y la corrupción.

Page 05: Diferentes tipos de fraude y corrupción

Analicemos con mayor profundidad los diferentes tipos de fraude y corrupción. Abarcar todas las formas de fraude y corrupción está más allá del alcance de esta por lo tanto, solo nos enfocaremos en aquellos programas que probablemente afecten su trabajo en su organización respectiva.

El gráfico que ve es un reflejo simplificado de las formas principales de fraude y corrupción que es probable que nos encontremos en nuestro trabajo diario. Se tratará cada uno de estos tipos de fraude y corrupción en detalle en la Sección 3.

Page 06: ¿Quiénes pueden cometer fraude y corrupción?

¿Quiénes pueden cometer fraude y corrupción?

Pueden cometer fraude y corrupción: Personas dentro de la organización Por terceros o por connivencia. Haga clic en cada elemento para obtener más información.

Page 07: ¿Cómo pueden producirse el fraude y la corrupción?

El fraude y la corrupción se pueden producir en cualquier momento y en cualquier lugar durante el tiempo de vida de un programa, proyecto u operación.

También es posible durante las actividades de cualquier programa o en cualquiera de las funciones de soporte del programa.

Cuando alguien está bajo presión, tiene la oportunidad y es capaz de racionalizar el acto de fraude, se produce el fraude o la corrupción.

Hay áreas comunes donde a menudo se producen el fraude y la corrupción, como adquisiciones, pagos, subsidios o programa, pero es importante recordar que el fraude y la corrupción pueden producirse de muchas formas y maneras. Puede ser financiero o no financiero.

Page 08: Responsabilidades del personal

Es responsabilidad de todos y cada uno de nosotros prevenir, detectar y responder al fraude de manera apropiada. Es lo que se debe hacer en todo momento. Sin excepciones.

Comprendamos ahora las responsabilidades de los miembros del personal en la prevención del fraude y la corrupción.

Todo el personal tiene funciones y responsabilidades fundamentales para garantizar la prevención y la detección del fraude y la corrupción. Todo el personal tiene el deber de cumplir con las disposiciones y normas para el personal, las regulaciones y normas financieras, así como otras órdenes administrativas y el código de conducta y el código de ética de la organización.

Recuerde que todos los miembros del personal tienen la obligación de denunciar actos de posible fraude y corrupción.

La oficina de ética de las respectivas organizaciones puede brindar asesoramiento confidencial y orientación sobre cuestiones éticas, incluidos los estándares de conducta, los conflictos de intereses

y los dilemas éticos. Hay cursos de ética obligatorios disponibles en cada organización para asegurar que el personal mantenga los más altos estándares de comportamiento ético. El personal también puede solicitar orientación ante la unidad de investigaciones de su organización.

Page 09: Señales de alerta: Definición

Una "señal de alerta" es un indicador que le advierte sobre la posibilidad de que se produzca fraude o corrupción.

Una "señal de alerta" puede ser un hecho, acontecimiento o conjunto de circunstancias u otro tipo de información que puede ser una indicación potencial de conducta ilegal o no ética.

La presencia de "señales de alerta" debe hacer que esté más atento y, si sospecha que se ha cometido fraude y la corrupción, tiene la obligación de informarlo a través de los canales de denuncia establecidos en su organización.

Page 10: Tipos de señales de alerta

Hay dos tipos principales de señales de alerta: señales de alerta en el ambiente laboral y por el comportamiento. Haga clic en las pestañas para conocer las diferencias en cada uno.

Page 11: Ejercicio de señales de alerta

Page 12: Verifique su comprensión: definición de fraude y corrupción

Page 13: Resumen de la sección

¡Felicitaciones! Usted llegó al final de esta sección. Se han resumido los puntos clave de esta sección en la pantalla.

Section 03: Identificación y prevención del fraude y la corrupción

Page 01: Descripción general de la sección

Bienvenido a la Sección 3 de la capacitación, Identificación y prevención del fraude y la corrupción. Esta sección presenta ejemplos y estudios de casos para reconocer mejor las actividades fraudulentas en situaciones de la vida real.

Page 02: Ejemplos y estudios de caso: Introducción

Antes de comenzar, recordemos que el fraude y la corrupción en las operaciones organización de la ONU no se limita exclusivamente a las actividades de apoyo del programa.

Las actividades de los programas pueden verse afectadas por diversos tipos de prácticas corruptas, específicamente fraudes no financieros y corrupción, durante todas las fases de las operaciones.

En esta sección, se le presentarán varios ejemplos de la vida real y estudios de casos relacionados con el fraude y la corrupción para que cuente con mayor conocimiento y herramientas para reconocer y manejar las actividades fraudulentas.

Page 03: Malversación

Comencemos por analizar la malversación de fondos. La malversación de fondos implica la apropiación ilícita de los activos de una organización u otros recursos que se le han confiado y el ocultamiento deliberado de esta acción.

Ahora que sabe más sobre la malversación, analicemos algunos ejemplos para decidir si las acciones podrían constituir fraude. Haga clic en el botón para comenzar.

Page 04: Pagos fraudulentos

Analicemos los pagos fraudulentos. Los pagos fraudulentos se producen cuando un trabajador interno o externo hace que su organización realice pagos indebidos que no benefician a la organización.

Por lo general, implican pagos por bienes o servicios ficticios. Haga clic en el botón Ejemplo para ver algunas situaciones de pagos fraudulentos.

Analicemos algunas situaciones que describen actos de pagos fraudulentos. Haga clic en el botón para comenzar.

Page 05: Tergiversación

Ahora analicemos la tergiversación. La tergiversación es una declaración intencional falsa u omisión de un hecho o información materiales que hace que su organización actúe de manera diferente de lo que hubiera actuado con pleno conocimiento de la información correcta.

Como resultado, la organización sufre daños financieros o no financieros. Haga clic en el botón Ejemplo para ver algunas situaciones de tergiversación. Analicemos un ejemplo que describe la tergiversación. Haga clic en el botón para comenzar.

Page 06: Conflicto de intereses

Analicemos el conflicto de intereses. El conflicto de intereses es una situación en la que sus intereses personales son inconsistentes, o parecen estar en desacuerdo, con el interés de su organización.

Usted tiene la obligación de evitar situaciones de conflicto de intereses que puedan poner en duda su objetividad. La aparición de un conflicto de intereses potencial o percibido puede crear la percepción de que tiene algunos favoritismos personales que a su vez socavan la confianza del público. Haga clic en el botón Ejemplo para ver algunas situaciones de conflicto de interés y lo que debe hacer al respecto. Analicemos algunas hipótesis que constituyen un conflicto de intereses. Haga clic en el botón para comenzar.

Page 07: Conflicto de intereses >> Conclusión

El conflicto de intereses puede evitar que uno actúe para lograr el mejor interés de su organización favoreciendo su interés personal, lo que podría ser perjudicial para los intereses de la organización.

La percepción del favoritismo puede ser perjudicial, incluso cuando no hay conflictos de intereses reales. En general, para todos los tipos de conflicto de intereses, se deben seguir los siguientes principios: Reconocer abiertamente y revelar el conflicto de intereses real, potencial o percibido y tomar las medidas de mitigación apropiadas para proteger el mejor interés de su organización.

Retírese del proceso de toma de decisiones si existe un posible conflicto de intereses. Diríjase a la oficina de ética de su organización para obtener ayuda adicional con respecto a conflictos de intereses.

Page 08: Soborno

Pasemos al siguiente componente, soborno. El soborno puede implicar ofrecer algo de valor a terceros o recibir algo de valor de terceros para influir en una decisión.

Estos pueden ser funcionarios gubernamentales, proveedores, personal u otros. Haga clic en el botón Más información para ver algunas situaciones que podrían constituir soborno.

Ahora que entiende de qué se trata el soborno, analicemos algunos ejemplos para decidir si las acciones podrían constituir corrupción. Haga clic en el botón para comenzar.

Page 09: Pago para la facilitación y extorsión

Analicemos el último componente, el pago para la facilitación y la extorsión. Los pagos para la facilitación generalmente son pequeños pagos con frecuencia solicitados por terceros para acelerar un proceso. La extorsión es diferente ya que involucra pagos hechos bajo coacción o amenaza.

Haga clic en el botón Más información para comprender cómo los actos de pago para la facilitación y la extorsión difieren entre sí. Analicemos algunos ejemplos para decidir si las acciones podrían constituir corrupción. Haga clic en el botón para comenzar.

Page 10: Pago para la facilitación y extorsión >> Posibles/potenciales daños

No Audio.

Page 11: Verifique su comprensión - Parte I

Page 12: Verifique su comprensión - Parte II

No Audio.

Page 13: Resumen de la sección

¡Felicitaciones! Usted llegó al final de esta sección. Haga clic en cada forma de fraude y corrupción para revisar los puntos clave.

Section 04: Denunciar fraude y corrupción

Page 01: Descripción general de la sección

Bienvenido a la Sección 4 de la capacitación, Denuncias de fraude y corrupción. Esta sección explica las responsabilidades del personal en la denuncia del fraude y la corrupción y proporciona información sobre varios canales de denuncia establecidos por las organizaciones de las Naciones Unidas (ONU).

Page 02: Responsabilidades

Puede ser tentador decir que la prevención del fraude y la corrupción es una responsabilidad de los directivos. Y, de hecho, hay muchas cosas que la gerencia puede hacer para reducir el fraude y la corrupción.

Sin embargo, usted juega un papel importante en la identificación y la denuncia del fraude y la corrupción que de lo contrario podrían pasar desapercibidos. Recuerde siempre que la prevención del fraude y la corrupción es un deber de TODO el personal, los proveedores y los asociados encargados de la ejecución y cualquier persona o entidad externas con las que su organización tenga una relación contractual.

Page 03: Tolerancia cero

El personal de las organizaciones de las Naciones Unidas (ONU) debe garantizar la actitud ante el fraude y la corrupción. Debe vigilar y denunciar indicios de posible fraude y corrupción. ¿Qué significa tolerancia cero?

Significa que el personal, los asociados encargados de la ejecución, los proveedores y cualquier otra persona o entidad externas con las que su organización tenga una relación contractual no deberán incurrir en ninguna circunstancia en fraude y corrupción.

Su organización tiene tolerancia cero ante el fraude y la corrupción. Los incidentes denunciados de fraude y corrupción se evaluarán, investigarán y se llevarán adelante medidas judiciales siempre que corresponda, de conformidad con las disposiciones y normas de su organización.

Su organización aplicará rigurosamente sanciones disciplinarias y de otro tipo contra los responsables de cometer fraude y corrupción, incluida la recuperación de las pérdidas financieras.

Su organización puede derivar casos a las autoridades nacionales para que se realice la investigación y el procesamiento penales. Es responsabilidad de cada miembro del personal ayudar a la organización a prevenir el fraude y la corrupción.

Su organización se toma en serio la prevención, detección y denuncia de fraude y corrupción y espera el mismo nivel de compromiso de todo el personal, los proveedores, los asociados encargados de la ejecución y cualquier otra persona o entidad externas con las que su organización tenga una relación contractual.

Page 04: Unidad de investigaciones de su organización

La unidad de investigaciones de su organización lleva a cabo investigaciones de los hechos en las denuncias de fraude, corrupción y otras conductas inapropiadas por parte del personal, los asociados encargados de la ejecución, los proveedores y terceros.

Las denuncias pueden realizarse de forma anónima y se respetan las solicitudes de confidencialidad en la medida de lo posible. Haga clic en cada icono para obtener más información acerca de las investigaciones sobre fraude y corrupción.

Page 05: Denunciantes

Los denunciantes están protegidos por la política de su organización referida a la protección ante represalias. Cualquier miembro del personal que denuncie irregularidades o coopere de buena fe con una investigación o auditoría tiene derecho a protección ante represalias de conformidad con la política de su organización para la protección ante represalias.

Las represalias constituyen cualquier acción perjudicial directa o indirecta que se recomienda, con la que se amenaza o que se toma porque un individuo denunció mala conducta de buena fe o cooperó con una auditoría o investigación debidamente autorizada. El personal debe informar cualquier represalia en forma de amenaza o acción contra de ellos a su oficina de ética.

Page 06: Canales de denuncia

¿Qué debe hacer si tiene evidencia de hechos de fraude o corrupción? Haga clic en su organización respectiva para conocer los canales de denuncia establecidos.

UNDP:

La Unidad de Investigaciones del PNUD es la Oficina de Auditoría e Investigaciones (OAI). Ha establecido una "LÍNEA DIRECTA DE INVESTIGACIONES" para garantizar que todas las personas puedan denunciar el fraude de forma gratuita y confidencial utilizando varias opciones diferentes.

Cualquier persona que tenga información sobre fraude u otras prácticas corruptas contra el PNUD o que impliquen al personal del PNUD, los empleados que no son de plantilla, los proveedores, los asociados encargados de la ejecución y terceros, debe dar a conocer esta información a través de la línea directa de investigaciones.

La línea directa de investigaciones está gestionada por terceros en nombre de la OAI para proteger la confidencialidad, y se puede acceder directamente a ella en todo el mundo utilizando cualquiera de las opciones que se muestran a continuación.

UNCDF:

El FNUDC utiliza los mismos canales de denuncia que el PNUD. Haga clic en los iconos en la pantalla para ver la información relevante.

UNFPA:

La Subdivisión de Investigaciones del FPNU se encuentra en su Oficina de Servicios de Auditoría e Investigaciones (OAIS). La OAIS ha establecido una "LÍNEA DIRECTA DE INVESTIGACIONES" para

garantizar que todas las personas puedan denunciar el fraude de forma gratuita y confidencial utilizando diferentes opciones.

Cualquier persona que tenga información sobre fraude u otras prácticas corruptas contra el FPNU o que impliquen al personal del FPNU, los empleados que no son de plantilla, los proveedores, los asociados encargados de la ejecución y terceros, debe dar a conocer esta información a través de la línea directa de investigaciones.

UN Women:

ONU Mujeres ha establecido una "línea directa de investigaciones" para garantizar que todas las personas puedan denunciar el derroche, el fraude, la mala gestión u otras irregularidades de manera confidencial. Los informes pueden hacerse de forma anónima y deben ser lo más específicos posible.

La línea directa de investigaciones está supervisada por la Oficina de Servicios de Supervisión Interna (OSSI) que proporciona servicios de investigación a ONU Mujeres. Se puede acceder directamente a la línea directa de investigaciones en todo el mundo utilizando las opciones que se muestran en la pantalla.

Page 07: Compruebe su comprensión

Page 08: Resumen de la sección

¡Felicitaciones! Usted llegó al final de esta sección.

Se han resumido los puntos clave de esta sección en la pantalla.

Section 05: Resumen del curso

Page 01: Puntos clave y de referencia

Felicitaciones, ha llegado al final de este curso de aprendizaje en línea.

Esperamos que haya sido útil para usted, y que ahora tenga las herramientas para prevenir, detectar y responder al fraude y la corrupción en su entorno de trabajo. Haga clic en las pestañas para ver los puntos clave de aprendizaje de este curso, y algunos puntos para que tenga en cuenta a medida que realiza esta capacitación.

Page 02: Factores a tener en cuenta

Debe familiarizarse y cumplir con las normas y las políticas establecidas por su organización relacionadas con la prevención del fraude y la corrupción, incluidos los canales de denuncia establecidos.

Si sospecha que el personal, los asociados encargados de la ejecución, los proveedores u otras personas o entidades externas que tengan una relación contractual con su organización cometieron fraude o corrupción debe informarlo a la unidad de investigaciones de su organización o a su supervisor.

Es responsabilidad de todos y cada uno de nosotros prevenir, detectar y responder al fraude y la corrupción de forma adecuada. Es lo que se debe hacer en todo momento. Sin excepciones.

Page 03: ¿Qué ha aprendido?

Antes de que terminemos, eche un vistazo a los objetivos de capacitación que ha logrado.

Para obtener más orientación, consulte la sección "Referencias" que contiene enlaces a las políticas y procedimientos de su organización en cuestiones específicas.

Section 06: Referencias

Page 01: Puntos clave y de referencia

Bienvenido a la Sección 6 de la capacitación: Referencias. Esta sección detalla el conjunto relevante de disposiciones y normas contra el fraude y la corrupción con los que debe estar familiarizado.

También proporciona enlaces a otras referencias y herramientas disponibles. Todo el personal debe cumplir con estas disposiciones y normas en su trabajo todos los días.

Page 02: Normas y disposiciones

¿Desea saber más sobre estas disposiciones y normas, referencias adicionales y herramientas en detalle? Haga clic en las organizaciones para obtener más información.

Section 07: Imprimir posters

Page 01: Imprimir posters

Haga clic en su organización respectiva para generar un póster con los canales de denuncia establecidos. Le recomendamos exhibirlo públicamente en su oficina y en otras áreas comunes.

Section 08: Evaluación

Bienvenido a la sección de Evaluación de este curso de aprendizaje en línea.

Se le presentará una serie de 20 preguntas.

Puede intentar responder cada pregunta solo una vez.

Para obtener su certificado de finalización, deberá responder 16 preguntas correctamente (es decir, 80 %).

Si no obtiene el 80 %, tendrá que volver a realizar la evaluación hasta que logre ese puntaje.

Le deseamos lo mejor.

Haga clic en el botón Iniciar evaluación para comenzar.

