



Auditoría Interna y la Lucha Contra la Corrupción



Umut Aydin, Instituto de Ciencia Política UC, uaydin@uc.cl

Plan de la exposición

01

¿Qué es la corrupción? ¿Cómo la medimos?

02

¿Por qué ocurre la corrupción?

03

¿Por qué debemos preocuparnos con corrupción?

04

¿Como reducir la corrupción?

- ¿Cuál es el rol de auditoria interna?



¿Cómo definimos la corrupción?

- ¿Las características de una buena definición?
 - Precisa:
 - puede delinear las fronteras entre lo que es corrupto y lo que no es.
 - Debe corresponder al uso común.
 - Nepotismo?
 - Pituto?
-



Corrupción

- Desviación de un estándar –físico, social, político, cultural
 - “El abuso de un cargo público para obtener beneficios privados”
Transparencia Internacional / Chile Transparente (hasta 2012)
 - “El abuso del poder encomendado para beneficio privado”
Transparencia Internacional (desde 2012)
-



Corrupción

- “El abuso del poder encomendado para beneficio privado”
 - ¿Qué entendemos por “abuso” o “mal uso”?
 - ¿Qué es beneficio privado? Si no hay un beneficio privado, ¿no hay corrupción?
-



Una definición alternativa:

- Kurer (2005) argumenta que el énfasis en el sector público tiene sentido.
 - Principio de imparcialidad en el sector público
 - “Corrupción ocurre cuando alguien que ocupa un cargo público viola el principio de imparcialidad en la asignación de recursos o derechos, incluyendo el acceso a procesos políticos, para obtener beneficios privados” (Kurer 2005 & 2015)
-



Cómo medimos la corrupción

- ¿Por qué necesitamos medir la corrupción?
 - Comparar entre países y en el tiempo para poder investigar causas y consecuencias
 - Investigar la efectividad de medidas para reducirla
 - ¿Cuál es la dificultad de medir corrupción?
 - no existe un consenso sobre su definición
 - una actividad oculta
-



Cómo medimos la corrupción

- Estadísticas oficiales: denuncias, investigaciones, condenas, sanciones
 - Encuestas de percepción a expertos/as
 - Encuestas de percepción a la población general
 - Encuestas de experiencias/victimización
-



Encuestas de Percepción a Expertos

- Índice de Percepción de Corrupción (CPI) (Transparencia Internacional)
 - “Survey of surveys”: agrega los resultados de hasta 13 diferentes fuentes, un mínimo de 3 fuentes
 - Un puntaje (0 más corrupta-100 menos corrupta) y un ranking
 - Cambio de metodología en 2012, se puede comparar los resultados a partir de 2012
-

Año	Ranking	Puntaje	Países evaluados
1996	21	6,8	41
1997	23	6,05	52
1998	20	6,8	85
1999	19	6,9	99
2000	18	7,4	90
2001	18	7,5	91
2002	17	7,5	102
2003	20	7,4	133
2004	20	7,4	146
2005	21	7,3	159
2006	20	7,3	163
2007	22	7	180
2008	23	6,9	180
2009	25	6,7	180
2010	21	7,2	178
2011	22	7,2	183
2012	20	72	176
2013	22	71	177
2014	21	73	175
2015	23	70	168
2016	24	66	176
2017	26	67	180
2018	27	67	180
2019	26	67	180
2020	25	67	180
2021	27	67	180

Resultados históricos de Chile en Índice de Percepción desde 1996

*Desde el año 1996 al 2011 el puntaje máximo es 10, siendo 1 mayor riesgo de corrupción y 10 menor riesgo de corrupción. A partir de 2012 cambia la metodología y el puntaje máximo es 100, siendo 10 mayor riesgo de corrupción y 100 menor riesgo de corrupción.

Fuente: <https://www.chiletransparente.cl/indice-de-percepcion-de-corrupcion/>

País

Chile se estanca en el índice global de percepción de corrupción de Transparencia Internacional

Según el informe dado a conocer nuestro país se mantiene en el mismo lugar desde el año 2018.

Por: Claudia Rivas A. | Publicado: Martes 25 de enero de 2022 a las 11:16 hrs.



Transparencia Internacional dio a conocer hoy martes el Índice de Percepción de la Corrupción (IPC) correspondiente al año 2021, informe que da cuenta de que Chile no ha mejorado desde la medición del año 2018, cuando cayó al peor lugar de su historia en esta materia, y en cambio está estancado en el lugar 27 a nivel mundial.

Aunque en la última medición se mantiene en el segundo lugar a nivel latinoamericano, más atrás de Uruguay; en relación con el continente americano en su conjunto cae al tercer lugar junto con Estados Unidos y detrás de Canadá y Uruguay, que muestran los mejores índices.

Mientras que a nivel de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE), nuestro país se ubica en la posición 20, es decir, en la segunda mitad de los peor evaluados dentro del bloque.

Encuestas al público sobre sus experiencias (Chile 2019)



ÍNDICES DE SOBORNO*

*Basados en las personas que utilizaron estos servicios públicos en los últimos 12 meses.

	2017	2019
Índice general de soborno	22 %	13 %
Escuelas públicas	13 %	7 %
Clínicas públicas y centros de salud	15 %	8 %
Documentos de identidad	10 %	5 %
Servicios públicos	6 %	17 %
Policía	6 %	8 %
Jueces	6 %	4 %



¿HAN CAMBIADO LOS NIVELES DE CORRUPCIÓN EN LOS ÚLTIMOS 12 MESES?

	2017	2019
Aumentó	80 %	54 %
Disminuyó	1 %	9 %
Se mantuvo igual	18 %	35 %
No sabe	1 %	2 %



CORRUPCIÓN POR INSTITUCIÓN*


*Porcentaje de personas que sostienen que la mayoría o todas las personas de estas instituciones son corruptas.

INSTITUCIÓN	2017	2019
Presidente/primer ministro	46 %	55 %
Miembros del Parlamento	62 %	65 %
Empleados públicos	40 %	44 %
Empleados públicos locales	54 %	49 %
Policía	31 %	38 %
Jueces y magistrados	47 %	44 %
Líderes religiosos	36 %	49 %
ONGs	-	24 %
Ejecutivos de empresas	56 %	48 %
Banqueros	-	38 %
Periodistas	-	21 %



¿Por qué ocurre la corrupción?: nivel individual

- Modelo mandante-mandatorio
 - Mandante delega responsabilidades a mandatorio, pero no tiene información perfecta sobre su actuar.
 - Mandatorio comete corrupción si
los beneficios de corrupción $>$ probabilidad de detección $*$ costos
 - Estudios psicológicos cuestionan
-



¿Por qué ocurre la corrupción? Nivel organizacional

- Cultura organizacional que enfatiza “el fin (ganancias) justifica los medios”
 - El comportamiento y la actitud de la dirección
 - Sistemas organizacionales complejos
 - Discursos y socialización dentro de la organización
-



¿Por qué ocurre la corrupción? Sociedad

- Factores estructurales:
 - En contextos de alta corrupción, no participar en actos corruptos puede ser costoso (corrupción como acción colectiva)
 - Cultura y normas sociales
-

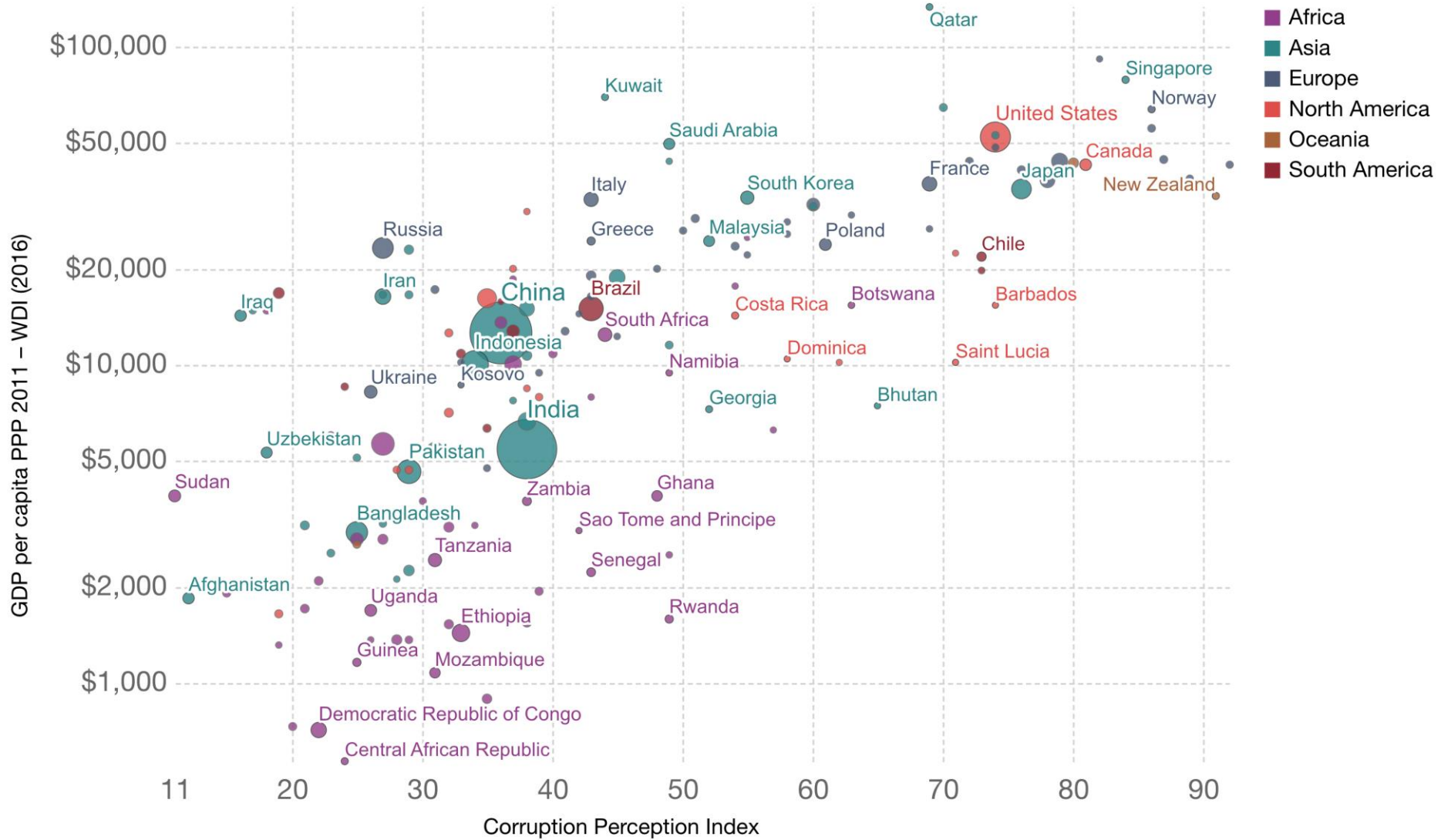


Consecuencias de la Corrupción

- Desarrollo económico, pobreza, peores resultados en salud, educación, infraestructura
 - Seguridad humana
 - Conflictos étnicos
 - Capacidad estatal
 - Calidad de la democracia y confianza en las instituciones
-

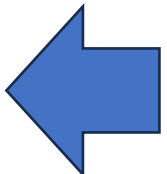
GDP per capita vs. Corruption Perception Index, 2014

Our World
in Data



Source: WDI (2016) and Transparency International (2016)

CC BY





Ciudad de México, 2021

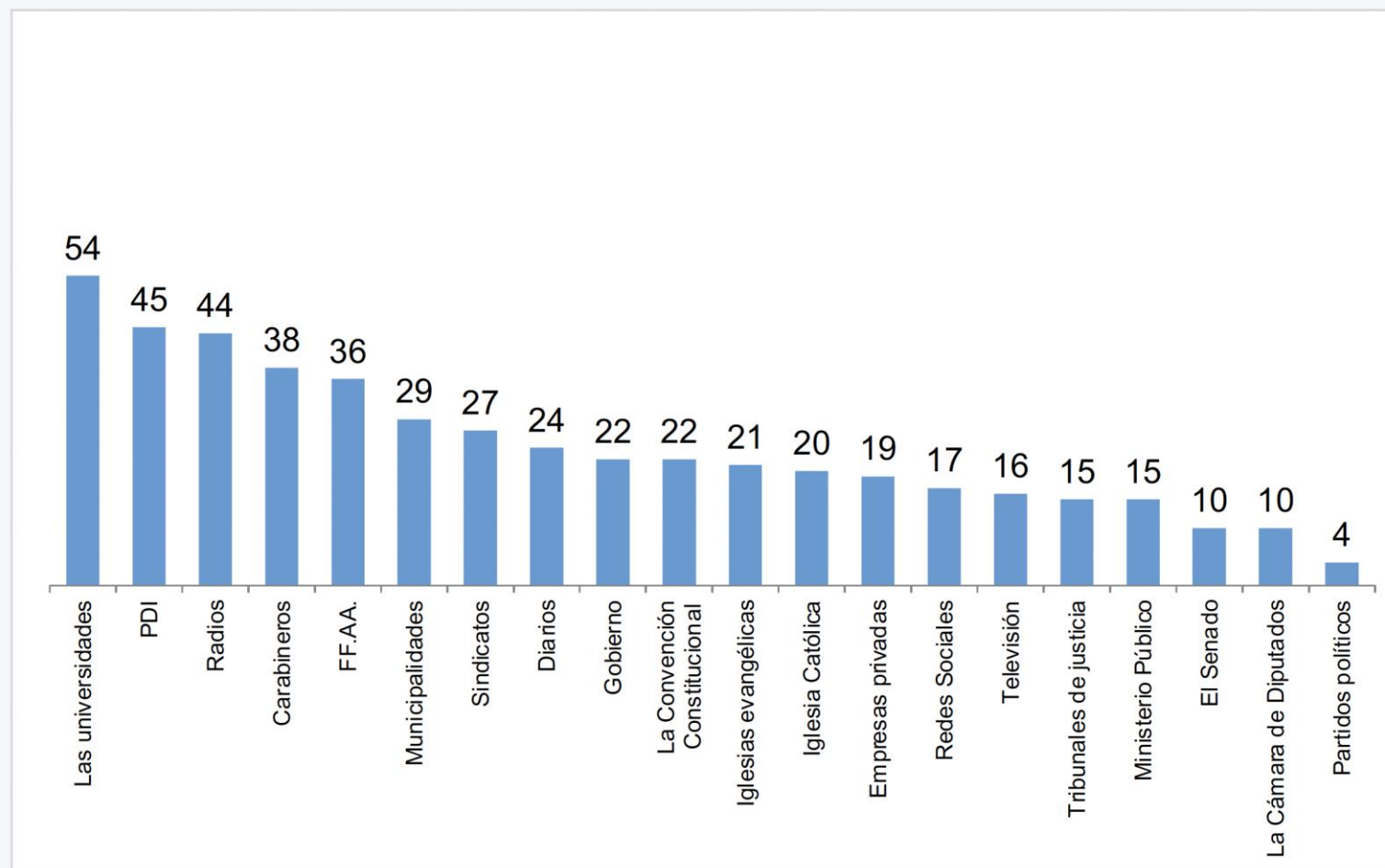


Consecuencias de la Corrupción: Confianza

CEP, ESTUDIO NACIONAL DE OPINIÓN PÚBLICA, ABRIL-MAYO 2022

A continuación le voy a leer los nombres de algunas instituciones. De acuerdo con las alternativas de la tarjeta, ¿Cuánta confianza tiene Ud. en cada una de ellas?

(Total muestra) (% Mucha + Bastante confianza)



¿Cómo luchamos contra la corrupción?



Si es la decisión racional de un individuo

- * Tomar medidas preventivas
- * Aumentar costos
- * Aumentar probabilidad de detección



Reforzar la rendición de cuentas



Fomentar una cultura de probidad e integridad