

Unidad de Administración de Riesgos de Legitimación de Capitales, Financiamiento al Terrorismo, Financiamiento a la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva y Otros Ilícitos (UARLC / FT /FPADM)

Tema: Mecanismos que Facilitan la Corrupción

Existe una gran variedad de mecanismos y vehículos que facilitan la planificación y ejecución de actos de corrupción en todo el mundo. A continuación, se incluye una lista de algunos de los vehículos más comunes para la realización de actos de corrupción:

✓ **Organizaciones sin Fines de lucro.**

Las organizaciones sin ánimo de lucro y las donaciones a las organizaciones benéficas constituyen vehículos populares para la corrupción. Por ejemplo, un funcionario corrupto puede solicitar que se haga un pago a una entidad sin ánimo de lucro bajo su control o de la que se beneficia.

✓ **Empleados ficticios.**

Las corporaciones u otras organizaciones pueden incrementar su nómina de manera fraudulenta con empleados ficticios, con el fin de disfrazar la evidencia de pagos corruptos. También podrían realizar sobornos al emitir cheques a empleados que ya no están en la empresa o al agregar directamente a la nómina de la empresa a los funcionarios públicos, sus familiares o sus socios. Además, las empresas podrían prestar servicios a funcionarios públicos de manera corrupta mediante el préstamo de empleados a una campaña política mientras continúan pagando sus salarios.

✓ **Empresas ficticias.**

Un funcionario corrupto puede crear facturas por servicios inexistentes a nombre de una empresa fantasma de su propiedad o bajo su control. La debida diligencia de empresas que reciben pagos puede revelar empresas ficticias que constituyen vehículos de corrupción.

Unidad de Administración de Riesgos de Legitimación de Capitales, Financiamiento al Terrorismo, Financiamiento a la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva y Otros Ilícitos (UARLC / FT /FPADM)

✓ Regalos, viajes, entretenimiento y otros gastos personales.

Suelen ser de gran utilidad para ocultar actos corruptos con funcionarios públicos, sus familiares y socios. Por ejemplo, un funcionario público puede estar buscando un soborno al solicitar ayuda financiera a un empresario para pagar la educación universitaria de su hija. Las empresas pueden estar sobornando a esos funcionarios al permitir que usen sus apartamentos, autos o aviones.

Además de esos vehículos, existen otras numerosas vías para efectuar pagos corruptos, sin embargo; la corrupción fomenta y suele ser parte de otros delitos financieros más grandes. Los funcionarios que aceptan sobornos y las empresas que los pagan usualmente falsifican sus declaraciones de impuestos y modifican de manera fraudulenta sus libros contables, para ocultar la evidencia de su corrupción.

De este modo, cada delito financiero genera otro más.



Fuentes de Información:

CFCS Asociación de Especialistas Certificados en Delitos Financieros