



Unidad de Ética y Cumplimiento (UEC)

Informe anual del ejercicio 2022

Marzo de 2023 | Comité Internacional de Rescate

Unidad de Ética y Cumplimiento (UEC) del IRC: Promoviendo una cultura de integridad, cumplimiento y gestión de riesgos

La Unidad de Ética y Cumplimiento (UEC) (en inglés, Ethics and Compliance Unit, ECU) del IRC, creada en 2016, trabaja en forma colaborativa y a nivel mundial en todo el IRC para promover e implementar un programa de ética y cumplimiento para el IRC.

El mandato de la UEC es asegurar que el Comité Internacional de Rescate, Inc., y sus filiales, mantengan, promuevan e implementen un programa de ética y cumplimiento como prioridad de la organización, concentrándose en la prevención, detección, investigación y disuasión de posibles violaciones al Código del IRC, las leyes o reglamentos, o incumplimientos sustanciales de las obligaciones establecidas en los contratos, subvenciones o acuerdos, así como de los estándares de conducta ética del IRC. El programa de ética y cumplimiento del IRC respalda directamente la capacidad de la organización para atender las necesidades de sus clientes y cumplir con los requisitos del donante como administradores confiables de sus recursos.

Las responsabilidades principales de la UEC abarcan:

- **Promover una cultura de integridad** para asegurar que el IRC integra una cultura de ética, integridad y cumplimiento en sus prácticas empresariales en todos los niveles de la organización, de acuerdo con el Código de Conducta del IRC (“The IRC Way”), nuestros valores y políticas, así como los reglamentos y las leyes nacionales.
- **Promover el Código de Conducta del IRC** y capacitar al personal cada año.
- **Desarrollar e implementar cursos de capacitación y sistemas de comunicaciones** para aumentar los conocimientos y generar conciencia sobre los problemas de integridad, prevenir posibles conductas indebidas y compartir las lecciones aprendidas en toda la organización.
- **Dar consejos** y apoyar con expertos en la materia en cuestiones de ética y cumplimiento.
- **Establecer una gestión de riesgos organizacionales consistente y eficaz** por medio de la implementación y mantenimiento a nivel mundial de un ***Proceso de gestión de riesgos empresariales (ERM)***
- **Incorporar actividades y estrategias para prevenir el fraude y la corrupción** trabajando con partes interesadas clave del IRC.
- **Practicar la debida diligencia** para asegurar que el IRC tenga establecidos los mecanismos apropiados para la debida diligencia del personal y de terceros.
- **Gestión de la línea telefónica directa del IRC y realización de investigaciones internas** de posibles violaciones a las políticas y al Código de Conducta del IRC, así como de las leyes y reglamentos o incumplimientos sustanciales de las obligaciones establecidas en los acuerdos.

- **Remedios** para asegurar que se sigan los pasos apropiados y se corrijan los vacíos de control cuando se identifiquen en las investigaciones o por otros medios.

Puede consultar el acta constitutiva de la UEC [aquí](#).

La UEC cuenta con un equipo profesional y dedicado de 22 personas que trabajan en medidas proactivas y reactivas para promover una cultura de integridad, generar conciencia en el personal y prevenir conductas indebidas, como el fraude y la corrupción, mejorar la capacidad de gestión de riesgos organizacionales y detectar e investigar presuntas conductas indebidas. Al trabajar en colaboración con partes interesadas clave de todo el IRC, la UEC avanzó en varias áreas clave en 2022 a la vez que manejaba una cantidad récord de nuevos problemas denunciados a la Unidad:

- **Difundió la capacitación en línea a nivel global sobre el Código de conducta del IRC** (septiembre a diciembre de 2021), que tuvo un índice de terminación del 85% en el ejercicio 2021 (incluido en este informe de terminación de la capacitación en el primer trimestre del ejercicio 2022 (Q1 FY22)).
- **La implementación de la Gestión de riesgo empresarial** avanzó en las áreas de Respuesta a crisis, recuperación y desarrollo (Crisis, Response, Recovery, and Development; CRRD), Reasentamiento, asilo e integración (Resettlement, Asylum, and Integration, RAI) y en áreas operativas.
- **Impartió el primer curso de capacitación obligatorio en línea del IRC sobre conocimientos básicos de prevención de fraudes.**
- **Organizó un curso de capacitación virtual interactivo avanzado sobre detección de señales de alerta de fraude** utilizando análisis de situaciones reales aportadas por los instructores, en colaboración con la Unidad de gestión de adjudicaciones (Awards Management Unit, AMU) del IRC. En total, fueron 404 participantes capacitados en 26 sesiones impartidas en cuatro idiomas distintos (18 en inglés, uno en árabe, cuatro en español y tres en francés).
- **Administró** un aumento sustancial en denuncias de nuevos problemas¹ a la UEC con 1253 casos nuevos recibidos en el ejercicio 2022 (FY2022), un aumento del 38% en comparación con el FY2021, en el que se recibieron 907 nuevos casos. No todos los asuntos dieron como resultado una investigación de la UEC. Esta fue la cantidad más alta de informes recibidos por medio de la UEC desde 2016.

La UEC está a cargo del director de Ética y Cumplimiento del IRC (CECO), quien está bajo la supervisión directa del Consejero general del IRC y el Comité de auditoría del Consejo directivo. El organigrama de la UEC para el ejercicio 2022 (FY2022) se encuentra [aquí](#).

¹ Los asuntos denunciados incluían todos los reportes, denuncias, indagaciones y quejas de conducta indebida que la UEC recibió en el año. No todos ameritaron que la UEC realizara una investigación.

The IRC Way, *Every Day*: Cómo honramos nuestros compromisos

El Código del IRC detalla la manera en la que honramos nuestros compromisos con aquellos que reciben el impacto de nuestro trabajo: nuestros clientes, nuestros compañeros, los donantes, los proveedores y los socios. Ofrece consejos prácticos y descripciones de posibles escenarios para ayudar a los empleados a tomar buenas decisiones, además de incluir información sobre cómo denunciar presuntas conductas indebidas. Se requiere que el personal certifique cada año que entiende el Código y que tiene la intención de cumplirlo por medio de un curso de capacitación obligatorio sobre el Código de conducta: *IRC Way, Every Day*.

Dado que la capacitación anual sobre el Código de conducta del IRC se programa de acuerdo con el año del calendario, en el FY2021, el curso de *IRC Way, Every Day 2021* se impartió al personal desde principios de septiembre (FY2021) hasta el 31 de diciembre de 2021 (FY2022). Por primera vez, en gran medida como respuesta a las restricciones de reuniones presenciales por la COVID-19, el IRC desarrolló y llevó a cabo una **capacitación con base en el aprendizaje en línea**. El curso de 90 minutos incluyó siete módulos y se ofreció en árabe, inglés, francés y español. Se proporcionaron **kits de herramientas del líder** a los directivos para facilitar más discusiones opcionales a profundidad con el personal sobre uno o más de los siguientes temas: Prevención de fraudes y corrupción, salvaguardia y diversidad, igualdad e inclusión (DEI). Además, se elaboraron **resúmenes informativos de una página** sobre varios temas relacionados con *IRC Way*, se tradujeron a todos los idiomas que se usan en el IRC y se entregaron al personal. El personal que no tenía acceso al módulo de aprendizaje en línea debido al idioma y/o a un acceso inadecuado a internet o dispositivos electrónicos recibió capacitación por PowerPoint a nivel local.



El personal en Uganda asistió a la sesión en vivo sobre el kit de herramientas de IRC Way, Every Day.

IRC Way, Every Day 2021 también continuó con nuestra tradición de involucrar a los **Embajadores de IRC Way**, nuestros representantes del Código de Conducta que nos apoyan como puntos focales locales para trabajar con los altos directivos, los miembros de Recursos Humanos y un equipo interfuncional de su ubicación para apoyar la participación y el compromiso del personal con la capacitación. En el FY2022, **386 embajadores de todo el mundo** dedicaron su tiempo y su entusiasmo a apoyar a los compañeros.

“Esta capacitación fue extraordinaria!! Felicidades a todas las personas que unieron todo esto. He trabajado en el IRC durante 10 años y de verdad me impresionó la calidad de esta capacitación y su habilidad para llevar contenido relevante a diversos públicos. ¡Muchas gracias por unir todo esto con tanto esmero!” – retroalimentación de un compañero del IRC.

El IRC logró un índice de terminación del curso del 85% del personal (13,320 miembros del personal lo terminaron en línea y 3,719 en sesiones de capacitación en vivo a base de PowerPoint). Dado que IRC Way, *Every Day* 2021 fue tan bien recibido, se decidió emplear un método similar para la capacitación sobre el Código de conducta 2022 del IRC: IRC Way, *Every Day* 2022.

La capacitación del FY2022 incluirá otra vez el módulo de aprendizaje en línea y **sesiones de enfoque en vivo** obligatorias. Este cambio fue inspirado por una retroalimentación muy favorable de la capacitación del FY2021, así como comentarios del personal que también deseaban un elemento en persona para su experiencia de capacitación. Estas sesiones de enfoque en vivo darán al personal la oportunidad de reunirse, ya sea en persona o en línea, para tener discusiones más profundas sobre ciertos temas y la creación de vínculos afectivos entre el equipo, muy necesaria después de la pandemia. El proceso de planificación inició en el verano de 2022 con un comité compuesto por personal del IRC que representaba a numerosos departamentos, puestos y ubicaciones de todo el IRC. El período de cursos sobre IRC Way, *Every Day* 2022 fue de noviembre de 2022 a febrero de 2023.

Gestión de Riesgo Empresarial (ERM)

La integración de la Gestión de Riesgo Empresarial (ERM) representa una transición significativa para el IRC a medida que la organización sigue adoptando las prácticas recomendadas y evoluciona para establecer una estrategia consistente y proactiva para la gestión de riesgos. La meta de la ERM es mejorar la toma de decisiones y reforzar la resiliencia al fortalecer la capacidad de la organización para identificar, evaluar y gestionar los desafíos y oportunidades que enfrentemos en la búsqueda de nuestros objetivos. Al hacerlo, la ERM proporciona un apoyo esencial para implementar Strategy 100, mejorar el desempeño, optimizar los recursos y, lo más importante, garantizar a los socios, donantes, clientes y personal que el IRC tiene prácticas de gestión de riesgos sólidas bien establecidas.

Nuestra estrategia de ERM fue diseñada con base en prácticas recomendadas a nivel global sobre gestión de riesgos, específicamente ISO 31000. Esto asegura que el IRC concentre su atención y sus esfuerzos en los riesgos más importantes para lograr nuestros objetivos en vez de dedicarse a una lista de problemas percibidos. Los objetivos se derivan de la declaración de nuestra misión, estrategia, metas de los departamentos y prioridades de gestión y se revisan cada año como parte del ciclo de planificación organizacional. Se recomienda revisar la gestión a nivel de departamento (y en el caso de CRRD y RAI, a nivel regional), repasar y actualizar sus riesgos para lograr sus objetivos respectivos trimestralmente como parte de las rutinas existentes de la gestión estándar para asegurar una plena integración y una carga administrativa mínima.

El Comité de Riesgos y cumplimiento, presidido por el director sénior de Gestión de riesgo empresarial, está compuesto por altos directivos que se reúnen cada trimestre para señalar los riesgos más prominentes y urgentes, discutir estrategias de mitigación, colaborar en asuntos interfuncionales y crear conciencia sobre las muchas ocasiones en las que esto puede afectar el logro del objetivo. El valor de

estas discusiones y las oportunidades para realizar actividades de mitigación coordinadas y en colaboración crecerá a medida que la ERM se implemente por completo en el IRC.

Para implementar y establecer una plataforma centralizada y consistente para la gestión e información de riesgos, se diseñó y se desarrolló una aplicación de ERM en el FY2022. La aplicación de ERM mejora la experiencia del usuario, consolida la información de riesgos en un formato simplificado, aumenta los conocimientos y la transparencia entre los compañeros y sienta las bases para un análisis e informe detallado una vez que se implemente por completo la ERM. Se imparte capacitación y apoyo continuo para la aplicación de ERM a todos los usuarios para que puedan trabajar eficazmente dentro de este sistema dedicado.

Durante el FY2022, seguimos asociándonos con compañeros de todo el IRC para seguir implementando la ERM, brindar apoyo en la gestión de riesgos y mejorar aún más las capacidades de la organización para tomar decisiones. Para fines de septiembre de 2022, más de dos tercios de la organización habían implementado la ERM a sus prácticas de gestión existentes. Los departamentos que trabajan actualmente con la ERM incluyen a CRRD, RAI y las funciones operativas clave. Se han impartido sesiones de capacitación sobre ERM y talleres interactivos para integrar mejor la ERM a estos departamentos. Además, se brinda apoyo y se hace una revisión regular en las reuniones a los equipos regionales y de los departamentos para asegurarnos de que la estrategia se siga adaptando a las necesidades de la organización.

Esperamos que el proceso de la ERM quede totalmente implementado para finales del FY2023 con la participación de más departamentos operativos.

Consulte más información sobre la ERM y su desarrollo en el IRC en el [Informe anual de la UEC 2021](#) y la [Mini guía de ERM](#).

Aumentar la concientización y conocimientos sobre la prevención y detección de fraudes y corrupción

El FY2022 nos dejó emocionantes avances en materia de prevención y detección de fraudes y corrupción en el IRC. Trabajando con partes interesadas clave de la organización, juntos desarrollamos e impartimos un curso de **capacitación obligatorio en línea**: “*Prevención del fraude y la corrupción en el IRC: Introducción*”. Este módulo de aprendizaje en línea interactivo basado en ‘elegir su propia aventura’, de 30 minutos de duración, describe situaciones de la vida real y está disponible en árabe, inglés, francés y español. También estará disponible para la incorporación de nuevos socios y miembros del personal del IRC.

Además, la UEC trabajó en colaboración con la Unidad de Gestión de Adjudicaciones (AMU) del IRC para desarrollar un segundo curso de capacitación más avanzado: *Conocimiento del fraude: detección de señales de alerta*. Esta sesión de tres horas se enfoca en cómo identificar y mitigar las señales de alerta usando un escenario basado en historias y discusiones con compañeros de toda la organización. Un total de 404 participantes fueron capacitados en 26 sesiones impartidas en cuatro idiomas distintos (18 en inglés, uno en árabe, cuatro en español y tres en francés). Los facilitadores de la capacitación fueron capacitados por personal de la AMU y/o la UEC.

Estos dos cursos de capacitación crearon una base sólida para aumentar la concientización y los conocimientos sobre el fraude en el IRC, y seguiremos avanzando en ello en el FY2023.



El curso “Prevención del fraude y de la corrupción en el IRC: introducción”, por medio del aprendizaje en línea (descrito anteriormente) enseña cómo prevenir el fraude y la corrupción en diversos contextos.

Además de la capacitación y concientización para prevenir fraudes del IRC, la UEC ha seguido **interactuando con los coordinadores de cumplimiento de CRRD** de todo el mundo. En el FY2022, la UEC trabajó con aproximadamente 16 coordinadores de cumplimiento de CRRD en 15 países. Si bien las posturas tienen algunas variaciones entre los países, la función del coordinador de cumplimiento por lo general apoya al director de país y al personal sénior para supervisar la ética y cumplimiento en relación con las funciones del programa de país. Ellos tienen la doble función de participar en las actividades de prevención y supervisión y, al mismo tiempo, apoyan las investigaciones de la UEC relacionadas con presuntas conductas indebidas en su país.

La UEC y el director de CRRD para Controles internos se reunieron mensualmente con los coordinadores de cumplimiento en importantes sesiones de aprendizaje y desarrollo entre compañeros. Estas sesiones mensuales permiten que el grupo comparta recursos, solucione problemas en común y participe en discusiones con los líderes sénior y expertos de toda la organización sobre temas relevantes a su trabajo, como estándares de adquisiciones, investigaciones, auditorías, gestión de riesgos y cumplimiento con el donante. Nuestra meta es apoyar la creación de una comunidad de prácticas recomendadas con los coordinadores de cumplimiento.

El FY2022 también incluyó investigaciones sobre el desarrollo de una estrategia de prevención de fraudes más integral con la intención de crear una metodología organizacional para realizar revisiones de riesgos de fraude en las ubicaciones del IRC. Este trabajo continuará en el FY2023 con el esperado inicio de la implementación.

Investigaciones internas y remedios

El equipo de investigación de la UEC apoya una misión fundamental de la UEC: la salvaguardia de nuestros empleados, beneficiarios, personal y recursos ante conductas indebidas y abusos en entornos operativos complejos y de alto riesgo al investigar las acusaciones de fraude, colusión y corrupción en el uso de los fondos de las subvenciones, en la salvaguardia y otras presuntas conductas indebidas.

Para hacer esto, la UEC tiene un amplio marco de trabajo integrado para manejar las acusaciones de conducta indebida, como fraude, corrupción, salvaguardia y otras presuntas violaciones a IRC Way, por medio de una división de investigación dedicada, centralizada e independiente dentro de la UEC. En el FY2022, el director sénior de Investigaciones supervisó a tres investigadores sénior, ocho investigadores generales y un director de casos sénior, un director de casos y un analista de datos que supervisaba la línea telefónica de ayuda del IRC, el proceso de admisión de casos y notificaciones a donantes. Si bien la realización de investigaciones es la tarea principal del equipo de Investigación, éste también dedica una parte sustancial de su tiempo de trabajo a comunicarse con los donantes en reuniones trimestrales, así como al dar respuestas específicas a las solicitudes de información de los donantes.

El IRC mantiene una línea telefónica directa de denuncia y otros mecanismos (línea telefónica de Ética, correo electrónico de integridad de la UEC, Recursos Humanos, gerentes, asesores técnicos) para facilitar múltiples vías para externar inquietudes y denunciar posibles conductas indebidas. En 2016, el IRC centralizó la denuncia de todas las posibles conductas indebidas a la UEC. Todos los problemas e inquietudes denunciados a través de la UEC se consolidan en la línea telefónica de Ética del IRC y el sistema de gestión de casos para su revisión e investigación, según sea apropiado. Actualmente, alrededor de la mitad de todas las inquietudes informadas a la UEC se refieren a asuntos de Relaciones con los empleados de Recursos humanos (RR. HH.). El equipo de Investigación de la UEC trabaja con el Departamento de Relaciones con los Empleados (Recursos humanos global) en la revisión de cada denuncia que implique asuntos de relaciones con los empleados (p. ej., conducta indebida en el lugar de trabajo, acoso sexual del personal). En la mayoría de los casos, la UEC remite las denuncias de relaciones con los empleados al Departamento de Relaciones con los Empleados para su revisión preliminar y ulterior investigación, si fuera necesario. La UEC y el Departamento de Relaciones con los Empleados también llevan a cabo investigaciones conjuntas, según proceda.

La información sobre cómo denunciar está disponible internamente en la Intranet del IRC y [externamente en el sitio web público del IRC](#).

Desarrollo de capacidad de investigación

En el FY2022, la UEC llevó a cabo el **primer piloto de su nueva capacitación en investigación** consistente en cinco módulos de aprendizaje en línea utilizados en conjunto con sesiones virtuales e vivo en un período de cinco semanas. El piloto reunió a investigadores de la UEC como instructores y a 14 miembros del personal del IRC que trabajaron en problemas de ética, la mayoría coordinadores de cumplimiento, así como personal de relaciones con los Empleados de RR. HH. y un asesor de salvaguardia. La retroalimentación sobre el piloto fue positiva en general, ya que todos los que participaron en la sesión de retroalimentación afirmaron haberse sentido cómodos al ayudar en una investigación como resultado de asistir a la capacitación. La UEC espera repasar un plan de lanzamiento oficial en el tercer trimestre del ejercicio de 2023 (Q3 FY2023), dependiendo de la capacidad del equipo de Investigaciones.

Se espera, si los recursos lo permiten, que haya un lanzamiento de la capacitación a un grupo más grande de miembros del personal que apoyan las investigaciones de la UEC y de Recursos humanos a fines del FY2023 o a principios del FY2024.



La capacitación utiliza cinco módulos de aprendizaje en línea para los participantes y enseña la parte teórica del curso (antes descrito).

Enfoque en la salvaguardia

En consistencia con el FY2021, los problemas de salvaguardia en relación con la explotación sexual y económica de los clientes se mantuvieron como la categoría más grande de casos nuevos abiertos por la UEC en el FY2022. En esta categoría también se incluyen algunos asuntos sobre acoso sexual del personal, que normalmente se remiten a Recursos humanos (56% o 235 casos en el FY2022) para su revisión y resolución. Como resultado, la UEC asignó recursos adicionales para ampliar su capacidad, habilidades y conocimientos en esta área. Esto incluyó la creación de los puestos de investigador sénior y líder de salvaguardia y el reclutamiento de un nuevo investigador de salvaguardia bajo la supervisión del líder de salvaguardia. El equipo de salvaguardia trabaja en todas las regiones y se enfoca en casos de salvaguardia de alta prioridad. También brinda asesoría de expertos y apoyo a los otros investigadores de la UEC que trabajan en dichos casos.

El director de Investigación de salvaguardia designado para la UEC sigue participando activamente con varias agencias de la ONU y grupos de trabajo de PSEA en diversas ONGI; entre ellas, las desarrolladas por el Comité Permanente entre organismos (IASC), para compartir prácticas realizadas en todo el sector con investigadores de la UEC y asegurar una estrategia uniforme, consistente y centrada en los sobrevivientes en dichas investigaciones.

La UEC sigue fortaleciendo su asociación con las unidades de Prevención y Respuesta a la Violencia (UPRV) (en inglés Violence Prevention and Response, VPRU) y de Igualdad de género, diversidad e inclusión (IGDI) (en inglés Gender, Equality, Diversity, and Inclusion, GEDI) del IRC para asegurar que su dominio técnico sea considerado e incorporado en la estrategia de la UEC en sus investigaciones sobre salvaguardia, particularmente en relación con la Estrategia centrada en el sobreviviente del IRC. La UEC contribuyó al desarrollo de la estrategia de salvaguardia del IRC durante los ejercicios de 2022 a 2024 (FY2022-FY2024) y participa en la Comunidad global de prácticas del IRC, donde se le designó para promover la colaboración entre las funciones de apoyo globales, moderar los debates en torno a las mejores prácticas e informar sobre los cambios en la implementación de la estrategia.

Estadísticas de investigación del FY2022

En el FY2022, el IRC siguió teniendo un aumento de las denuncias. **La cantidad de casos nuevos recibidos en el FY2022 fue 38% más alto que en el FY2021.**

El FY2022 fue un año difícil para las investigaciones, notablemente en términos de dotación de personal para el puesto de director sénior de Investigación, ya que la vacante estuvo abierta gran parte del año, y también hubo un abandono normal de varios puestos de investigadores. Se llamó al equipo para que manejara el aumento de la carga de casos y asumiera responsabilidades de supervisión adicionales. Si bien esto afectó el tiempo de cierre de casos, la UEC logró aumentar el equipo con un investigador de salvaguardia y más investigadores dedicados para cubrir los portafolios de RAI y Afganistán, respectivamente. La Covid-19 siguió afectando las actividades de investigación, de modo que la mayoría de ellas se realizó por vía remota.

Todos los casos nuevos recibidos por la UEC en 2022

La UEC es responsable de mantener un sistema de gestión de casos centralizado que incluye a todos los problemas nuevos denunciados directamente a la UEC y a través de la línea telefónica de ayuda centralizada de Ética y EthicsPoint, del IRC, el buzón de Integridad y otros medios. Todos los problemas son revisados e investigados por el equipo de admisión de casos. Desde la formación de la UEC en 2016, los **1253 casos nuevos** denunciados a la UEC en el FY2022 representan la cantidad más alta de denuncias realizadas en un año. De los 1253 problemas nuevos, no todos dieron como resultado una investigación. Algunos casos recibidos eran indagaciones o problemas de los programas, no acusaciones de conductas indebidas; o bien, o eran solicitudes para que Recursos Humanos u otra unidad organizacional revisara y considerara más apropiadamente algún problema ya denunciado.

Todos los casos recibidos por la UEC del FY2018 al FY2022 (cambio en el % de YOY)²



Los 1253 casos nuevos recibidos por la UEC fueron clasificados por el equipo de Admisión de casos y asignados a la UEC o a Recursos Humanos (RR. HH.) para su revisión posterior y acciones con base en los problemas denunciados. La UEC lleva a cabo una reunión semanal de admisión de casos, presidida por el director sénior de Investigaciones, para revisar todos los asuntos nuevos denunciados. Todos los problemas denunciados sobre relaciones con los empleados que se envían a la UEC para que los investigue, se remiten al departamento global de Recursos humanos y se discuten en una reunión semanal de clasificación de RR. HH. con el director de Recursos humanos, el director global de Relaciones con los Empleados y el director sénior de Investigaciones. De los nuevos casos asignados a la UEC, el 34% eran indagaciones o problemas de programas que no requerían una investigación.

Todos los casos nuevos recibidos por la UEC en el FY2022

Todos los casos nuevos recibidos por la UEC y RR. HH. en el FY22 (1253 problemas)

Portafolio	FY2022	
	#	%
UEC	638	51%
RR. HH.	615	49%
Total	1253	100 %

² Los asuntos denunciados incluían todos los reportes, denuncias, indagaciones y quejas de conducta indebida recibidas por la UEC. No todos ameritaron que se realizara una investigación. Aproximadamente el 50% de los casos recibidos se remitieron a Recursos humanos global (RR. HH.).

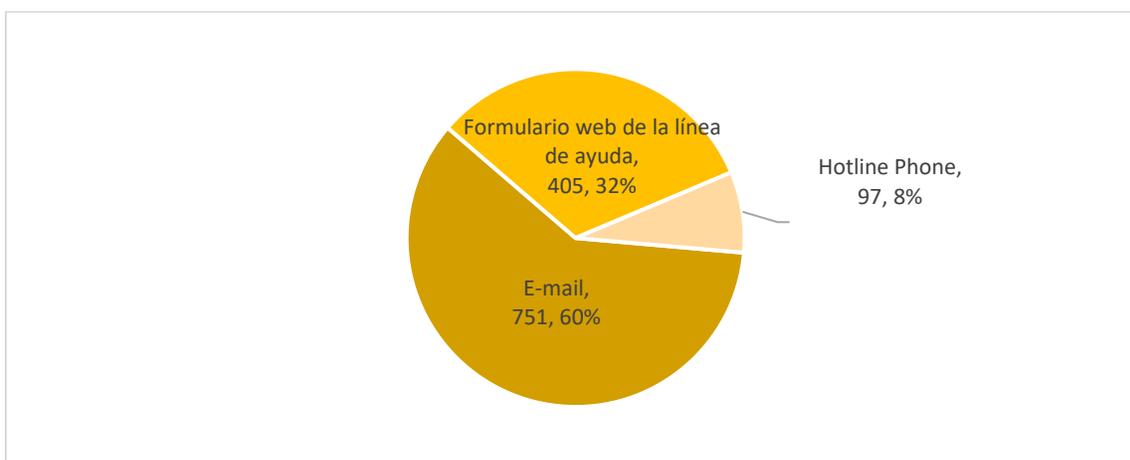
Casos nuevos recibidos por la UEC en el FY22 (638 problemas)³

Desglose del problema o caso	FY2022	
	#	%
Investigación	422	66%
Indagaciones o problemas de los programas (no se requirió investigación)	216	34%
Total	638	100 %

Para ver más información sobre el proceso de admisión, clasificación e investigación de la UEC, consulte las [Directrices de Investigación de la UEC \(2020\)](#).

La mayoría de los casos nuevos recibidos por la UEC fueron denunciados por correo electrónico (60%), el 32% por medio del formulario web de la línea de ayuda EthicsPoint y un 8% se recibieron por el servicio de línea telefónica.

Todos los problemas del FY2022: Método de denuncia



Desglose de las nuevas investigaciones de la UEC por región

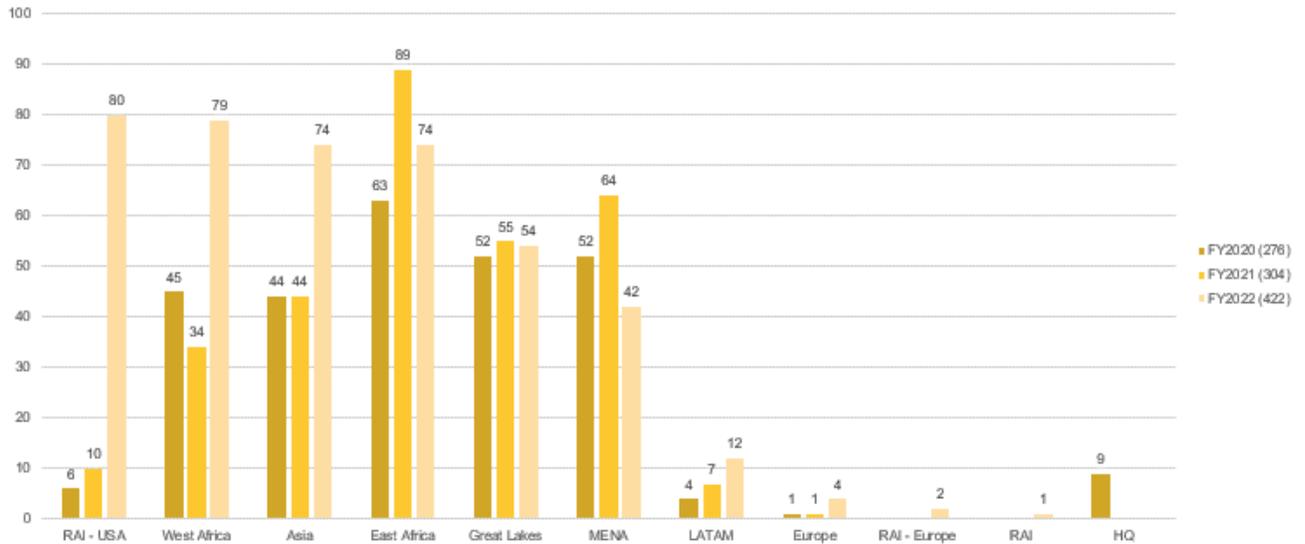
A continuación se muestra el desglose regional de las **422 nuevas investigaciones** que la UEC abrió en el FY2022.

Hubo algunas variaciones entre las regiones con un notable aumento en RAI (Europa, EE. UU., RAI), ya que pasaron de 10 investigaciones en el FY2021 a 83 investigaciones en el FY2022. Este aumento está relacionado con la crisis de Afganistán y la llegada de refugiados a los EE. UU. También hubo un notable aumento en las investigaciones abiertas en Asia (44 en el FY2021 contra 74 en el FY2022) y el occidente de África (34 en el FY2021 contra 79 en el FY2022).

³ De los 638 problemas reportados a la UEC, 422 (66%) derivaron en investigaciones y 216 fueron evaluados como indagaciones o problemas de los programas que no ameritaban una investigación.

No se debería inferir que una cantidad más alta de investigaciones indica que hay más problemas en cierta región. Más bien, la cantidad de investigaciones puede indicar una concentración más alta de personal, programas e inversión, un entorno de denuncia saludable o la presencia de coordinadores de Cumplimiento de los programas de país, quienes trabajan activamente con los equipos en asuntos de cumplimiento y apoyo a las investigaciones de la UEC.

Nuevas investigaciones de la UEC por región en los ejercicios FY2020, FY2021 y FY2022



Desglose de las nuevas investigaciones de la UEC por tipo de caso

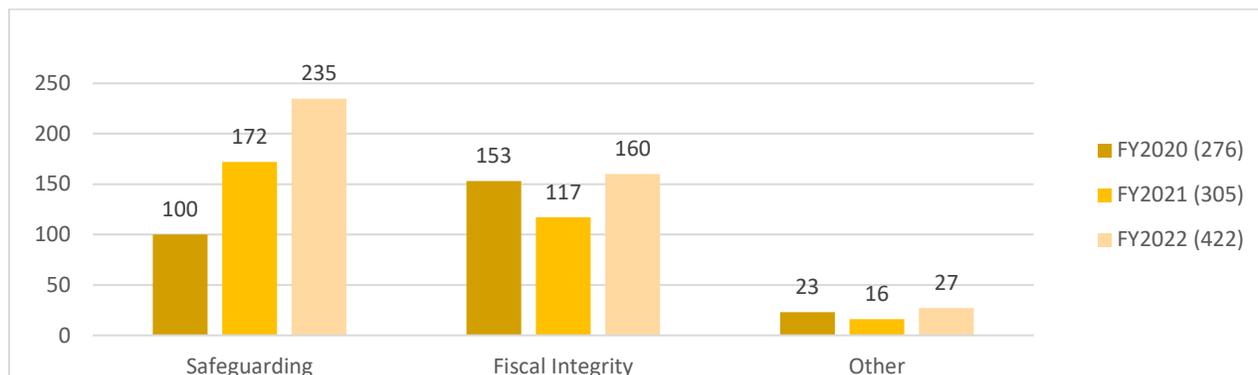
Las investigaciones de salvaguardia nuevamente representaron la mayoría de las nuevas investigaciones abiertas en 2022:

- Salvaguardia (contra SEA y económico)⁴: Se abrió investigación en un 56% (235) de los casos, mientras que en el FY2021 se abrió en un 57% (173 casos).
- Integridad fiscal⁵: Se abrió investigación en un 38% (160) de los casos, mientras que en el FY2021 se abrió en un 38% (117 casos).

⁴ La salvaguardia incluye: Abuso y explotación sexual (SEA) de clientes adultos e infantiles; acoso sexual de clientes y explotación económica de clientes.

⁵ La integridad fiscal incluye el soborno a funcionarios de gobierno, los fraudes y sobornos comerciales o en adquisiciones, el uso indebido o apropiación de activos, conducción indebida de auditorías y prácticas contables.

Nuevas investigaciones de la UEC por tipo de problema en FY2020 – FY2022⁶



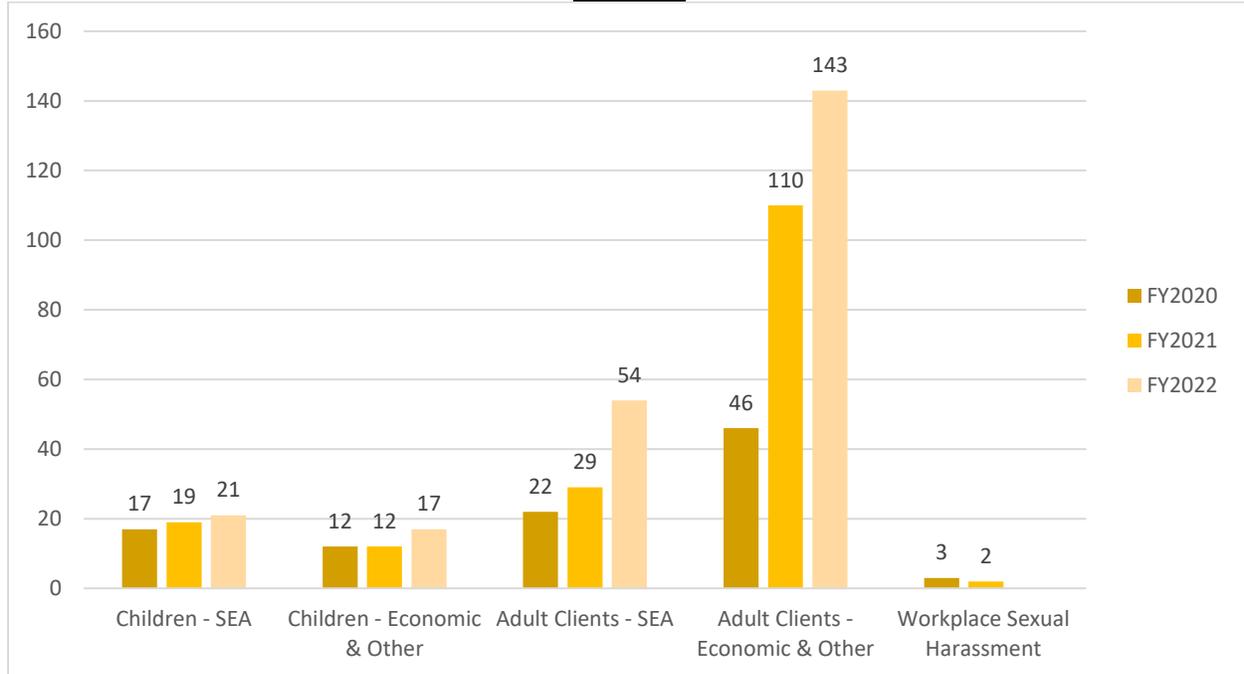
Investigaciones de salvaguardia

En consistencia con el año pasado (FY2021), la categoría más grande de investigaciones abiertas durante el FY2022 fue la de problemas de salvaguardia, la cual representó el 56% (235 casos) de las nuevas investigaciones abiertas por la UEC. Esta cantidad es significativamente más alta que la de FY2021, cuando la UEC abrió 173 investigaciones. Unos cuantos puntos clave:

- **Aumento significativo en las investigaciones sobre explotación económica de adultos.** En el FY2022, hubo 143 nuevas investigaciones, un aumento del 30% sobre los 110 casos del FY21. Esto puede ser debido al aumento de los programas en el FY22, que incluyó un aumento de las denuncias.
- **La segunda categoría más grande de las investigaciones de salvaguardia de la UEC que se abrió en el FY2022 fue la de casos de abuso y explotación sexual de adultos,** la cual representó el 23% de todas las investigaciones de salvaguardia de la UEC abiertas en el FY2022.
- **RAI y Asia abrieron la cantidad más grande de investigaciones de salvaguardia,** y Afganistán reportó la cantidad más grande (29) de investigaciones de salvaguardia. Estos fueron principalmente casos de explotación económica de beneficiarios y terceros involucrados. En total, en la región de Asia se abrieron 46 investigaciones de salvaguardia, un aumento del 20% con respecto a los 23 casos del FY21. RAI abrió 66 investigaciones de salvaguardia en el FY2022, un aumento del 28% con respecto a los 8 casos del FY2021. El aumento está relacionado con el Programa de colocación de Afganistán (Afghanistan Placement Program, APP), la apertura de nuevas oficinas y el volumen de nuevos empleados.
- **Varios Programas de país no reportaron ningún problema de salvaguardia en el FY2022.** Hay debates continuos entre la UEC y los vicepresidentes regionales (VPR), así como con los directores de país en los programas de país (CP) relevantes para desarrollar estrategias para aumentar los conocimientos sobre cómo denunciar presuntas conductas indebidas.

⁶ Tome en cuenta, para fines de la tabla anterior, que todas las investigaciones no relacionadas con la integridad fiscal ni con la salvaguardia están incluidas en la categoría de "Otro tipo".

Nuevas investigaciones sobre salvaguardia de la UEC por tipo de problema en FY2020 – FY2022



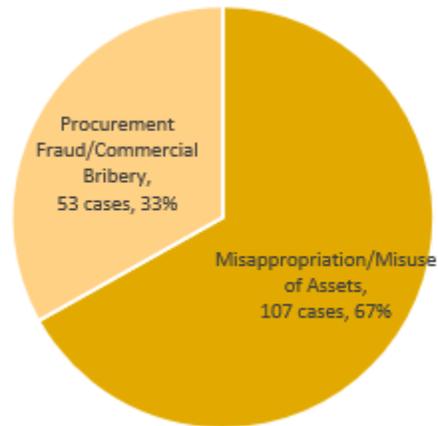
Investigaciones sobre integridad fiscal⁷

La segunda categoría más grande de investigaciones nuevas abiertas en el FY2022 fue la de integridad fiscal con 160 casos, lo cual representa el 38% del total de investigaciones nuevas del FY2022. Unos cuantos puntos clave:

- Las investigaciones sobre integridad fiscal iniciadas en 2022 (160) muestran un aumento con respecto al FY2021, cuando tuvimos 119 casos nuevos. La categoría de apropiación indebida o uso indebido de activos del IRC representó el 67% de todas las investigaciones nuevas sobre Integridad fiscal, ya que se abrieron 107 casos nuevos. El IRC tenía 53 investigaciones nuevas relacionadas con acusaciones de fraude en adquisiciones, lo que representa un 33%.
- El occidente de África reportó la cantidad más alta de investigaciones resultantes de acusaciones de integridad fiscal en el FY2022. Esto puede demostrar que ha mejorado el entorno de denuncia, más que indicar que ocurrieron más fraudes en la región.

⁷ La integridad fiscal incluye el soborno a funcionarios de gobierno, los fraudes y sobornos comerciales o en adquisiciones, el uso indebido o apropiación de activos, conducción indebida de auditorías y prácticas contables.

Total de casos de investigaciones nuevas de la UEC sobre integridad fiscal en el FY2022: 160



Cierre de casos y resultados

La UEC cerró más investigaciones en el FY2022 (270) que en el FY2021 (208), lo que resultó en una carga de casos de 473 investigaciones abiertas al final del FY2022. Entre todas las investigaciones cerradas en general, hubo algunas investigaciones que pudieron haberse abierto en un año anterior y continuaron durante el año 2022. Debido al significativo aumento de problemas nuevos denunciados y la carga de trabajo de los encargados, los desafíos para dotar de personal y los continuos retos para realizar las investigaciones por vía remota, en gran medida, hubo algunas variaciones en la entrega de resultados en comparación con los años anteriores:

- El 33% de las investigaciones de la UEC se cerraron en menos de 90 días, menos que el nivel de 38% obtenido en el FY2021 y el 33% del FY2020.
- El 54% de todas las investigaciones de la UEC se concluyeron en menos de 180 días, un nivel similar al del FY2021.

Cierres de investigaciones de la UEC y resultados del FY2022⁸
Investigaciones de la UEC cerradas: 270

Casos abiertos por la UEC al terminar el FY2021	Casos abiertos por la UEC en el FY2022	Casos cerrados por la UEC en el FY2022 ⁹	Casos abiertos por la UEC al terminar el FY2022 ¹⁰
318	422	270	473

De las investigaciones de la UEC cerradas en el FY2022, 167 (62%) fueron investigaciones relacionadas con conductas indebidas en materia de salvaguardia:

- En el 30% de las investigaciones de salvaguardia, las acusaciones fueron confirmadas, mientras que de las investigaciones sobre integridad fiscal, se confirmaron el 29%.

En sus últimos informes de investigación, la UEC hace recomendaciones, según lo consideró apropiado, a los directivos sénior correspondientes de CRRD, RAI, la sede central y funcionales que pueden manejar medidas de mitigación de riesgos, recuperación de pérdidas, medidas disciplinarias a considerar, posible remisión a autoridades de país donde se identificaron conductas delictivas y posibles cambios a políticas, procedimientos y puntos débiles en el control operativo. Los directivos sénior relevantes de CRRD, RAI, sede central y funcionales toman las decisiones definitivas con base en estas recomendaciones acerca de las medidas disciplinarias y de mitigación de riesgos que tomarán como resultado de los descubrimientos expuestos en los informes, en consulta con la UEC cuando sea necesario.

La UEC trabaja con el equipo global de Finanzas para confirmar cualquier pérdida calculada al final de una investigación y antes de compartir el informe final de la investigación con el donante correspondiente. El equipo global de Finanzas trabaja también con el Programa de país correspondiente para asegurarse de que las pérdidas no se carguen al donante.

Pérdidas financieras del FY2022

De las 270 investigaciones cerradas en el FY2022, 21 resultaron en pérdidas financieras para el IRC que sumaron un total de \$85,184.99.

La categoría principal de investigaciones que involucraban una pérdida fue la de apropiación indebida de activos, que ocurrió en el 98% de la pérdida total. Hubo dos casos de robo. Las pérdidas en general no incluyen los robos que no fueron denunciados a la UEC, pero pudieron haberse manejado por separado por los equipos de Seguridad o los Programas de país, ya que las acusaciones no involucraban a personal o socios del IRC. De las investigaciones cerradas de la UEC, el 87% de las pérdidas

⁸ Estas tablas representan las investigaciones cerradas por la UEC en el FY2022. Además, la UEC cerró 211 casos que no requirieron una investigación.

⁹ En comparación, durante el FY2021, la UEC cerró 208 Investigaciones, de las cuales 68 (33%) fueron comprobadas.

¹⁰ Las investigaciones fueron reasignadas y, por lo tanto, no están representadas en la cantidad final de investigaciones de la UEC al final del FY2022.



(\$74,387.04) fueron cubiertas por el IRC con fondos sin restricciones, mientras que el 12% (\$10,467.95) se reembolsaron a los donantes. Como resultado, no hubo pérdidas para los donantes.

Pérdidas del FY2022 por investigaciones de la UEC concluidas

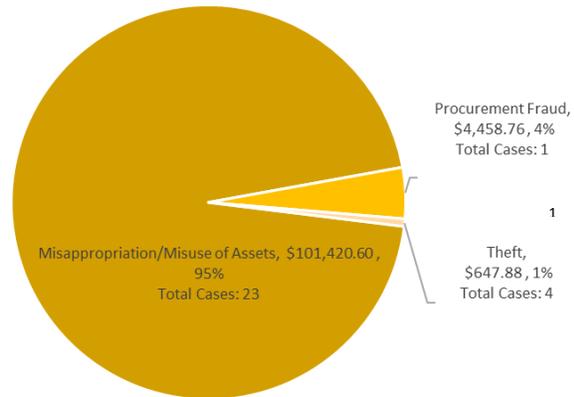
FY 2021: 28 ECU cases with losses of \$106,527.24

- \$9,174.27 recovered from subjects
- \$83,375.00 reimbursed to donors
- \$13,291.97 written off
- \$686.00 written off by Implementing Partner

FY 2020: 29 ECU cases with losses of \$394,136.47

- \$77,794.55 recovered from subjects
- \$296,572.00 reimbursed to donors
- \$19,769.92 written off

FY21 EOY Loss by Type of Loss (USD)
Total ECU Closed Cases with Loss: 28



* These figures only reflect theft involving IRC Staff.

Medidas disciplinarias aplicadas en casos confirmados

Integridad fiscal

En 25 casos de Integridad fiscal confirmados por la UEC cerrados en el FY2022, se aplicaron medidas disciplinarias contra 43 miembros del personal, que fueron desde advertencias verbales y escritas hasta terminaciones de contratos.

Salvaguardia

Investigaciones de salvaguardia de la UEC en el FY2022¹¹ y medidas disciplinarias

Tipo de problema	Cantidad de casos confirmados	Cantidad de miembros del personal sujetos a medidas disciplinarias
Explotación sexual de beneficiarias	24	28
Explotación económica de beneficiarias	25	32
Acoso sexual en el lugar de trabajo	1	1
Total	50	61

¹¹ De las 270 investigaciones cerradas por la UEC en el FY2022, 167 (62%) fueron investigaciones de salvaguardia.

Estas cifras incluyen todas las medidas disciplinarias aplicadas como resultado de una investigación de la UEC. Hubo 50 investigaciones de salvaguardia de la UEC que fueron comprobadas y, como resultado, se aplicaron medidas disciplinarias contra 61 miembros del personal. Tome en cuenta que estas cifras no incluyen los problemas de salvaguardia del personal que fueron manejados por los equipos globales de Relaciones con los Empleados y Recursos humanos.

Mirando hacia el FY2023

La Unidad de Ética y Cumplimiento del IRC seguirá colaborando con nuestros compañeros funcionales y de los programas de todo el mundo para promover una cultura de integridad congruente con los valores y el Código de conducta del IRC. Juntos nos aseguraremos de mantener a nuestros clientes en el centro de nuestro trabajo y de participar globalmente para el beneficio de nuestros clientes, personal, donantes, socios y otras partes interesadas. Las metas de la UEC para 2023 incluyen lo siguiente:

1. IRC Way

Seguir construyendo una cultura de integridad al impartir capacitación sobre el Código de conducta y comunicados a los miembros del personal, socios y otras partes interesadas de todo el IRC, tanto los existentes como los nuevos y los que vuelven, para crear un entendimiento en común de la conducta esperada al interactuar con los clientes del IRC y entre ellos al cumplir con la misión del IRC.

2. Gestión de Riesgo Empresarial (ERM)

Completar la implementación del proceso de ERM del IRC para fines del año en colaboración con los líderes organizacionales y departamentales a nivel mundial. Ese proceso incluirá revisiones de riesgos trimestrales de los departamentos participantes como parte de las rutinas de gestión existentes con evaluación de riesgos y planes de mitigación de riesgos articulados, según sea apropiado. Avanzaremos con análisis de riesgos a nivel organizacional para informar cualquier exposición de la empresa y mejorar la toma de decisiones de la gerencia.

3. Prevención del fraude y la corrupción

Aumentar el conocimiento de los riesgos de fraude y corrupción al desarrollar la capacidad del personal con la implementación de: (a) *Prevención del fraude y la corrupción en el IRC: introducción*; un curso de capacitación obligatorio con aprendizaje en línea para el personal nuevo y existente; (b) *Conocimiento del fraude: detección de señales de alerta*; un curso de capacitación en vivo más avanzado, dirigido a ubicaciones y departamentos específicos; y (c) comunicación regular de los gerentes para reforzar los conceptos enseñados en la capacitación.

Piloto e implementación de un proceso uniforme de evaluación de prevención de fraudes en todas las ubicaciones del IRC en colaboración con CRRD y otras partes interesadas de la organización.

Seguir integrando y adaptando las actividades de cumplimiento e integridad a nivel país con enfoque en el desarrollo y en la concordancia con las posturas del coordinador de cumplimiento del IRC en los diversos países con capacitación y desarrollo de capacidades, aprendizaje entre pares y una mayor integración en las operaciones.

4. Investigaciones

La Unidad de Investigaciones de la UEC seguirá enfocada en dar una respuesta equilibrada a las acusaciones de acciones indebidas en actividades financiadas por el IRC. Cada denuncia que reciba la UEC pasará por un riguroso proceso de clasificación para determinar la mejor respuesta al problema. Nuestro equipo profesional de investigadores y analistas estarán dispuestos a ofrecer apoyo a nuestros equipos del IRC de todo el mundo para entender si hay fraudes, abusos y otros tipos de conductas indebidas. La identificación y denuncia oportuna del fraude y el abuso es esencial para 'IRC Way'.

Realización de servicios eficaz y eficiente para asegurar una respuesta oportuna a todas las acusaciones que corresponda resolver a la UEC: Los casos de salvaguardia seguirán siendo prioritarios y la investigación de casos de alta prioridad será expedita. La ejecución de investigaciones de alta calidad y la entrega de resultados y perspectivas de nuestras partes interesadas internas y externas sigue siendo nuestra más alta prioridad.

Implementar un modelo de recursos dinámicos para dar una respuesta equilibrada a todas las denuncias de fraude y abuso: Como función reactiva o de respuesta, es un reto predecir y responder a la cantidad fluctuante de acusaciones de fraude y abuso recibida. Con un equipo de 22 miembros del personal de tiempo completo presupuestado, llenar los puestos vacantes será una prioridad clave para asegurar que el equipo opere a toda su capacidad.

Mejora continua y desarrollo de capacidad de las investigaciones: Mejoría de los sistemas de admisión y gestión de casos del IRC para administrar mejor el ciclo de vida del caso y almacenar la clasificación y la información de la investigación. Evaluaciones de los procedimientos operativos estándar para asegurar que los procesos de la UEC se apliquen en forma consistente y continua para reflejar las prácticas recomendadas.

Mayor conciencia y transparencia al compartir perspectivas de los resultados de las investigaciones con la comunidad del IRC: Aportar perspectivas a las áreas de riesgo relacionadas con el fraude y el abuso para mitigar estos riesgos en la organización.