

PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES
DE CHILE

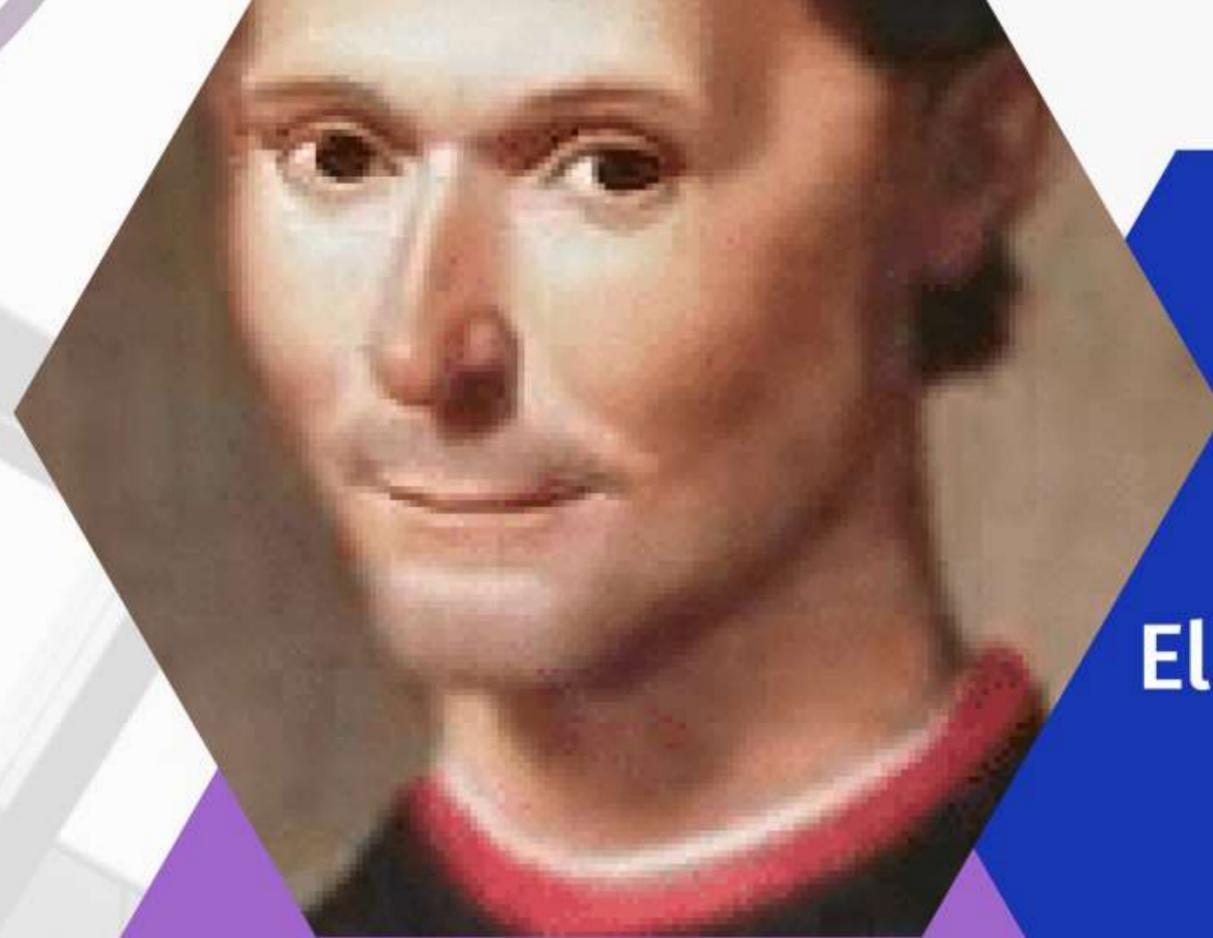
Brigada Investigadora Anticorrupción
Metropolitana

ANTICORRUPCIÓN

RED FLAGS - Alertas de Riesgo

PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES
DE CHILE



El fin justifica los medios

Nicolás Maquiavelo
(1469 - 1527)

El primer signo de la
corrupción en una
sociedad que todavía está
viva es "el fin justifica los
medios".

George Bernanos
(1888 - 1948)



A close-up photograph of a hand reaching out towards a fire. The fire is bright orange and yellow, with a thick plume of smoke rising from it. The hand is positioned as if about to touch the flames. The background is dark, and the overall lighting is dominated by the red and orange hues of the fire. The text is overlaid in the center of the image.

**¿METERIA LAS MANOS AL FUEGO
POR SU COMPAÑERO?**

⚠ When survey is active, respond at pollev.com/pietroangeloh923

¿METERIAS LAS MANOS AL FUEGO POR TUS COLEGAS EN MATERIA DE PROBIDAD?

0 done

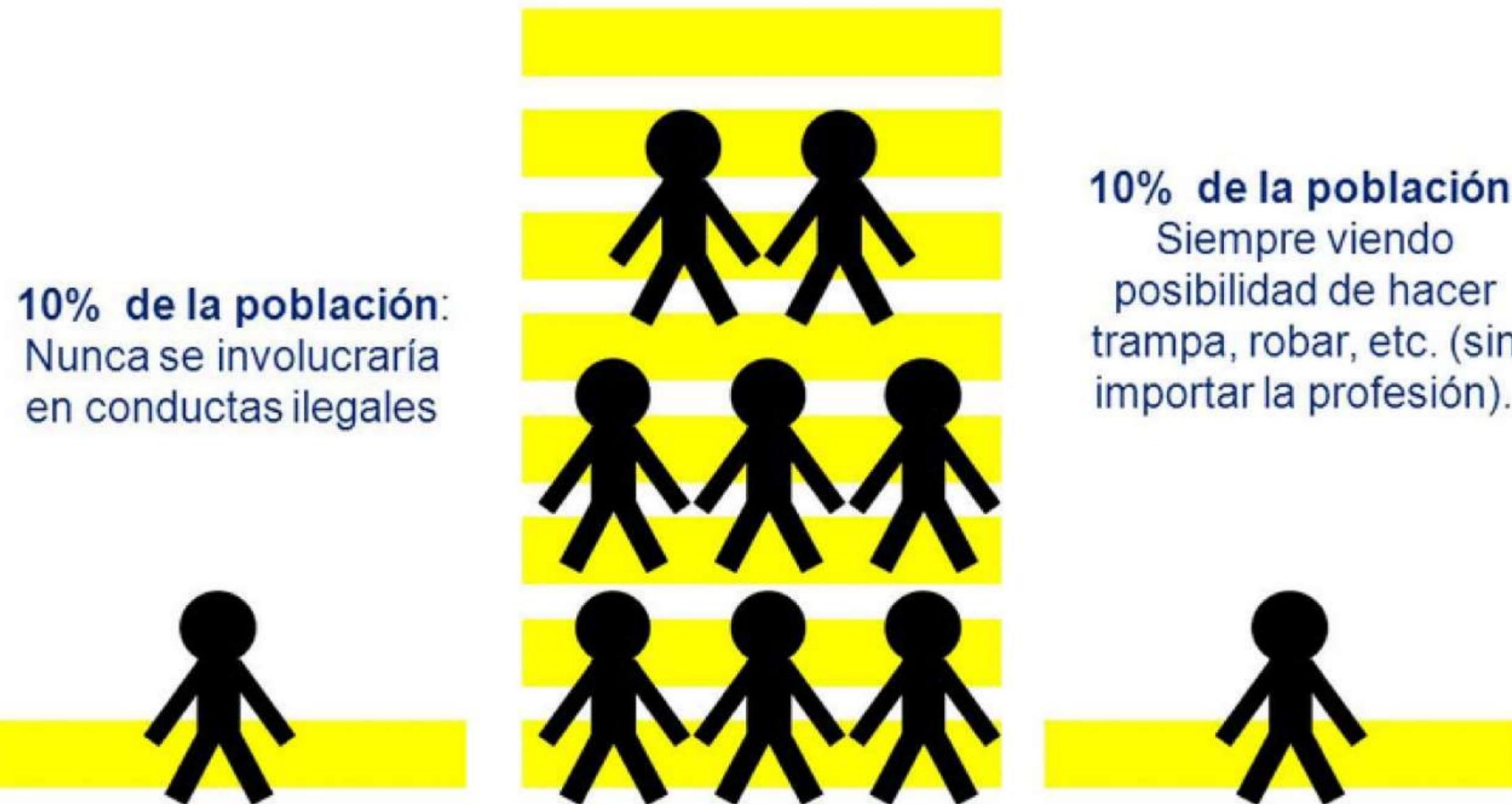
🔄 **0 underway**

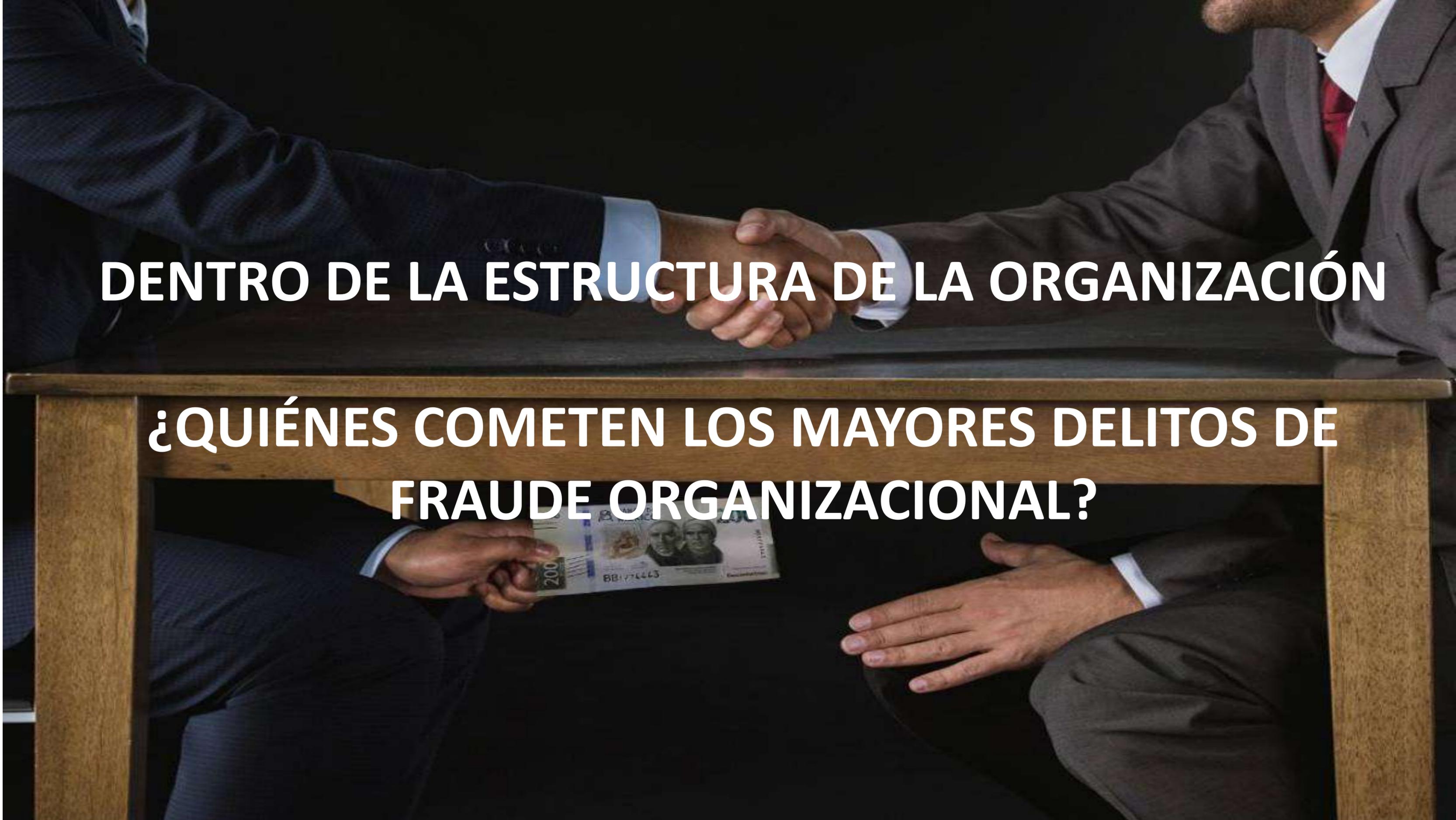
Powered by  **Poll Everywhere**

Start the presentation to see live content. For screen share software, share the entire screen. Get help at pollev.com/app

La regla del “10-80-10”

80% de la población:
Puede involucrarse en conductas ilegales



A composite image illustrating organizational fraud. The top half shows two men in suits shaking hands across a wooden table, representing a legitimate business agreement. The bottom half shows the same two men at the same table; the man on the left is handing a 200 Euro banknote to the man on the right, representing a fraudulent transaction.

DENTRO DE LA ESTRUCTURA DE LA ORGANIZACIÓN

**¿QUIÉNES COMETEN LOS MAYORES DELITOS DE
FRAUDE ORGANIZACIONAL?**

DENTRO DE LA ORGANIZACIÓN, ¿QUIÉNES COMETEN LOS MAYORES DELITOS DE FRAUDE ORGANIZACIONAL?

0 surveys completed

0 surveys underway

TENDENCIA AL FRAUDE

Nivel Organizacional	Pérdidas por Fraude
el 10 % de los ejecutivos de máximo nivel provoca el 75 % de las pérdidas por fraude.	
el 30 % de los gerentes y jefes provocan un 20 % de las pérdidas por fraude.	
el 60 % de los fraudes son cometidos por empleados de nivel bajo y medio que provoca un 5 % de pérdidas por fraude.	

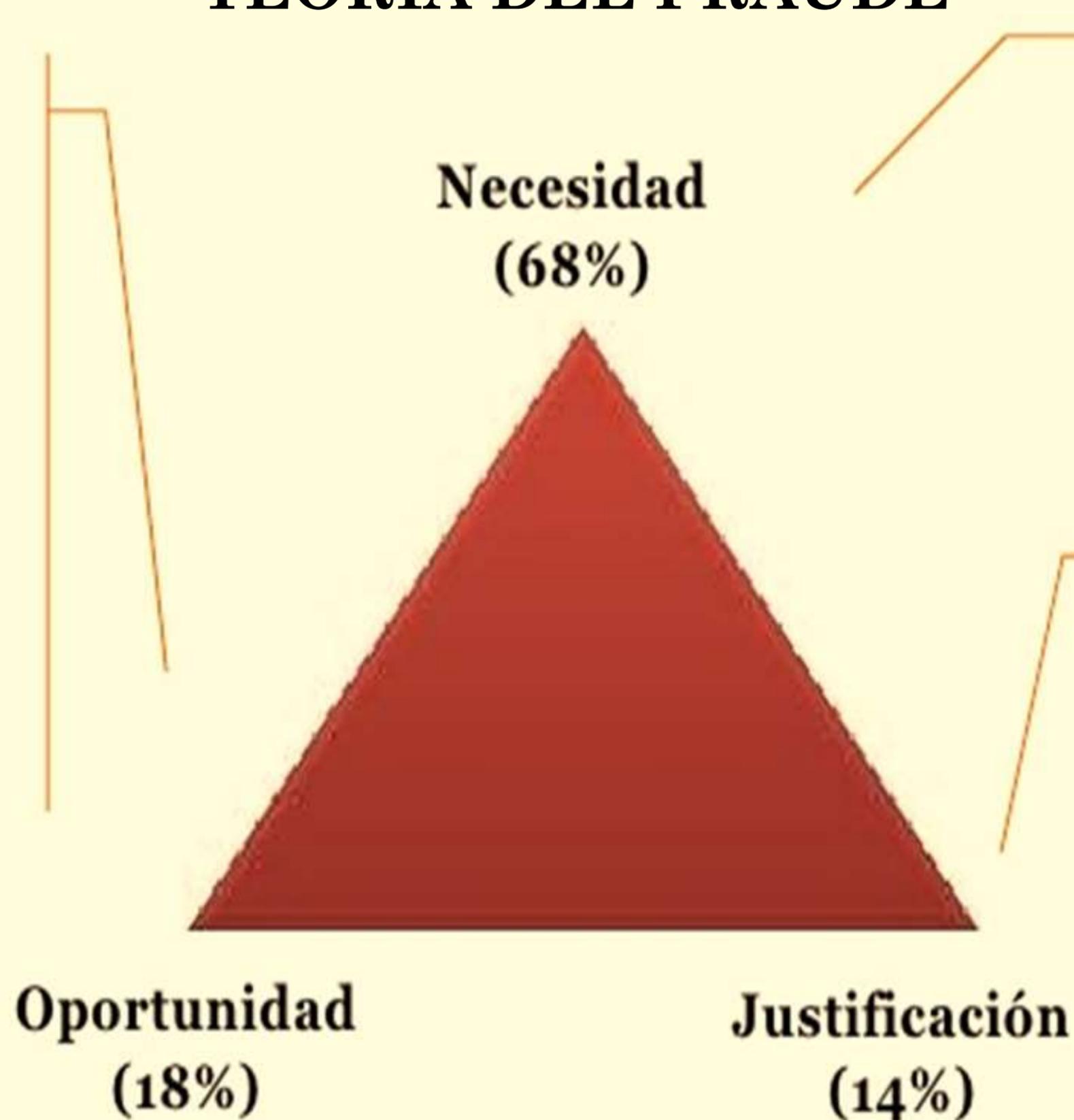
A man in a dark blue suit and light blue shirt is sitting at a desk. He is looking towards the right with a serious expression. On the desk in front of him are several stacks of US dollar bills, a computer monitor, a keyboard, and a smartphone. The background is a solid red color. The text 'WHY IS FRAUD' is written in large, bold, white, italicized letters on a black rectangular background.

WHY IS FRAUD

COMMITTED?

TEORÍA DEL FRAUDE

- Ausencia o ineffectividad de controles
- Deficiencias en capacitación
- Supervisión insuficiente
- Programas, políticas y procedimientos antifraude ineffectivos
- Falta de cultura ética



- Déficit financiero
- Estilo de vida costoso que mantener
- Dificultades para acceder a un crédito
- Avaricia

- Considerar comportamientos ilegales como aceptables
- Ausencia de valores éticos
- Pobre mensaje de la alta gerencia de lo que esta bien o no

Denuncia de Radio Bío Bío
Fiscalía pone el ojo en asesorías copy paste
"Guillén: "Pidan la información al Senado. Está todo ahí y auditado".
"Quién es Omar Badrín, el abogado de las asesorías telefónicas y presenciales."

Jaime Tohá declaró
Ex ministro también
"Expertos advierten "riesgos de corrupción" en el sistema educativo chileno"

ahumada
Correos de Corpesca revelan minutas que ex gerentes en el país

Presunto uso de dinero municipal en sede de campaña
"El caso de corrupción más grande del siglo XXI en Chile"

PERCEPCIÓN

Los cargos de la Fiscalía contra los ocho imputados del caso Basura en Maipú
"Exhiben imputaciones de cohecho, estelionato, fraude al municipio y lavado de activos"

CASO LUMINARIAS: LAS MILLONARIAS COIMAS QUE PAGÓ DUEÑO DE ITELECOM

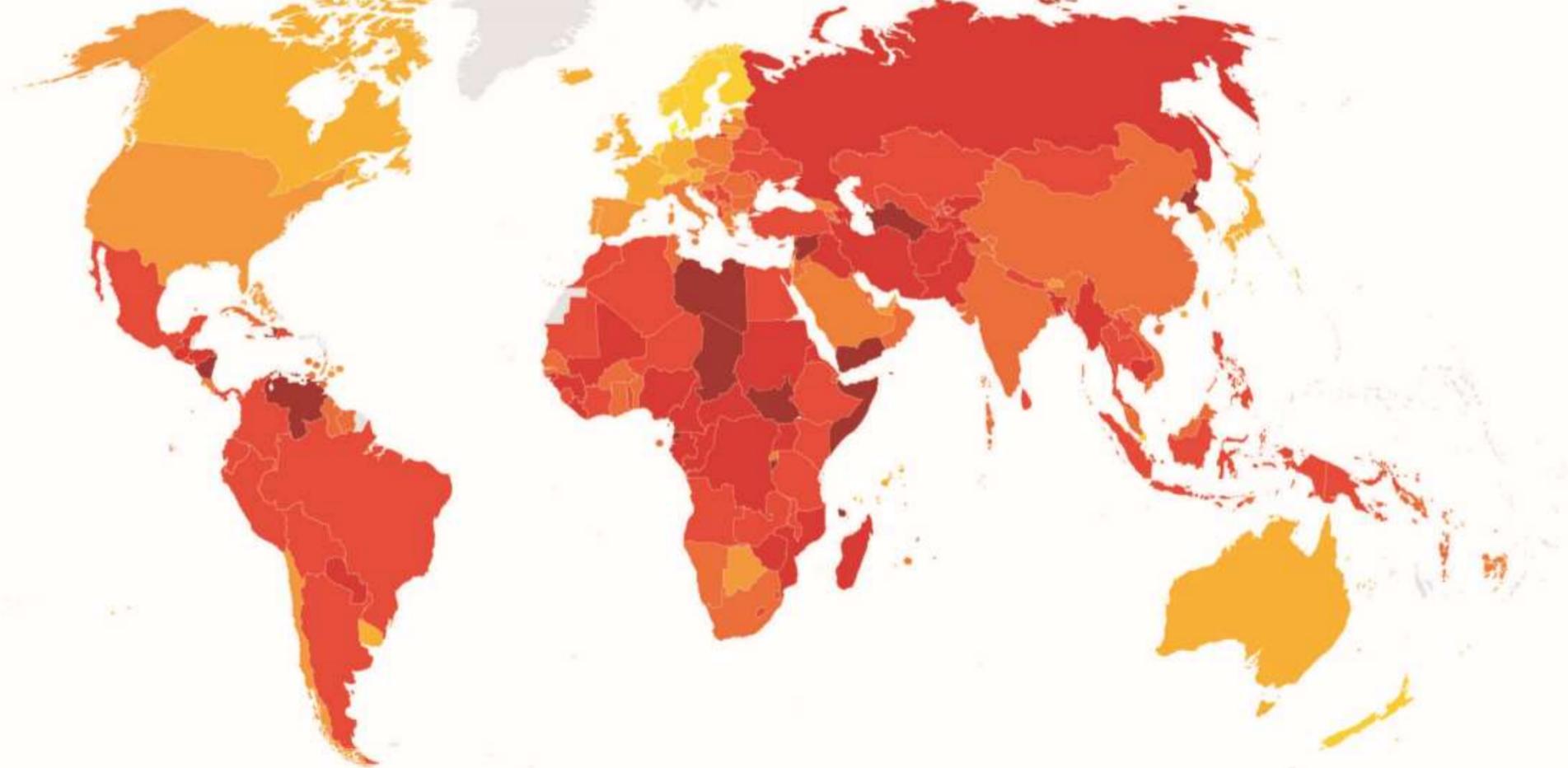
Fraude al fisco en Valparaíso: Querrela contra siete personas
"Investigan diversas acusas de millonarias devaluaciones con fondos del gobierno regional para proyectos de seguridad ciudadana, cultura y deportes."

El Consejo de Defensa del Estado interpuso acción penal
"El Consejo de Defensa del Estado interpuso acción penal contra siete personas a quienes se les acusa de fraude al fisco en Valparaíso"



CORRUPTION PERCEPTIONS INDEX 2022

The perceived levels of public sector corruption in 180 countries/territories around the world.



SCORE COUNTRY/TERRITORY

90	Denmark
87	Finland
87	New Zealand
84	Norway
83	Singapore
83	Sweden
82	Switzerland
80	Netherlands
79	Germany
77	Ireland
77	Luxembourg
76	Hong Kong
75	Australia
74	Canada
74	Estonia
74	Iceland
74	Uruguay
73	Belgium
73	Japan
73	United Kingdom
72	France
71	Austria
70	Seychelles
69	United States of America
68	Bhutan
68	Taiwan

67	Chile
67	United Arab Emirates
65	Barbados
64	Bahamas
63	Israel
63	Korea, South
62	Lithuania
62	Portugal
60	Botswana
60	Cabo Verde
60	Saint Vincent and the Grenadines
60	Spain
59	Latvia
58	Qatar
56	Czechia
56	Georgia
56	Italy
56	Slovenia
55	Dominica
55	Poland
55	Saint Lucia
54	Costa Rica
53	Fiji
53	Slovakia
52	Cyprus
52	Greece

52	Grenada
51	Malta
51	Rwanda
51	Saudi Arabia
50	Croatia
50	Mauritius
49	Namibia
48	Vanuatu
47	Jordan
47	Malaysia
46	Armenia
46	Romania
45	China
45	Cuba
45	Montenegro
45	Sao Tome and Principe
44	Bahrain
44	Jamaica
44	Oman
43	Benin
43	Bulgaria
43	Ghana
43	Senegal
43	South Africa
42	Burkina Faso
42	Hungary
42	Kuwait

42	Solomon Islands
42	Timor-Leste
42	Trinidad and Tobago
42	Vietnam
41	Kosovo
40	Guyana
40	India
40	Maldives
40	North Macedonia
40	Suriname
40	Tunisia
39	Belarus
39	Colombia
39	Moldova
38	Argentina
38	Brazil
38	Ethiopia
38	Morocco
38	Tanzania
37	Cote d'Ivoire
37	Lesotho
36	Albania
36	Ecuador
36	Kazakhstan
36	Panama
36	Peru
36	Serbia

36	Sri Lanka
36	Thailand
36	Turkey
34	Bosnia and Herzegovina
34	Gambia
34	Indonesia
34	Malawi
34	Nepal
34	Sierra Leone
33	Algeria
33	Angola
33	El Salvador
33	Mongolia
33	Philippines
33	Ukraine
33	Zambia
32	Dominican Republic
32	Kenya
32	Niger
31	Bolivia
31	Laos
31	Mexico
31	Uzbekistan
30	Djibouti
30	Egypt
30	Eswatini

30	Mauritania
30	Papua New Guinea
30	Togo
29	Gabon
28	Mali
28	Paraguay
28	Russia
27	Kyrgyzstan
27	Pakistan
26	Cameroon
26	Liberia
26	Madagascar
26	Mozambique
26	Uganda
25	Bangladesh
25	Guinea
25	Iran
24	Afghanistan
24	Cambodia
24	Central African Republic
24	Guatemala
24	Lebanon
24	Nigeria
24	Tajikistan
23	Azerbaijan
23	Honduras

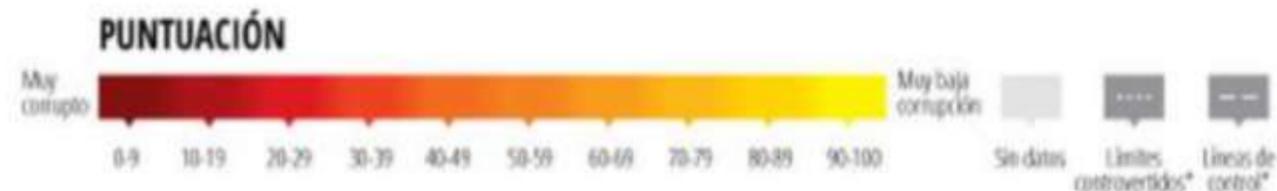
23	Iraq
23	Myanmar
23	Zimbabwe
22	Eritrea
22	Sudan
21	Congo
21	Guinea Bissau
20	Democratic Republic of the Congo
19	Chad
19	Comoros
19	Nicaragua
19	Turkmenistan
17	Burundi
17	Equatorial Guinea
17	Haiti
17	Korea, North
17	Libya
16	Yemen
14	Venezuela
13	South Sudan
13	Syria
12	Somalia

ÍNDICE DE PERCEPCIÓN DE LA CORRUPCIÓN 2022

AMÉRICAS

43/100

PUNTUACIÓN PROMEDIO



*Los términos empleados y el material presentado en este mapa representan la práctica de la OIM al mes de enero de 2022, según nuestro conocimiento. No implican la expresión de opiniones por parte de Transparencia Internacional con respecto al estatus legal de ningún país, territorio, ciudad o área ni de sus autoridades, ni respecto de la delimitación de sus fronteras o límites.



PUNTUACIÓN PAÍS/TERRITORIO

74	Canadá	39	Colombia
74	Uruguay	38	Argentina
69	Estados Unidos de América	38	Brasil
67	Chile	36	Ecuador
65	Barbados	36	Panamá
64	Bahamas	36	Perú
60	San Vicente y las Granadinas	33	El Salvador
55	Dominica	32	República Dominicana
55	Santa Lucía	31	Bolivia
54	Costa Rica	31	México
52	Granada	28	Paraguay
45	Cuba	24	Guatemala
44	Jamaica	23	Honduras
42	Trinidad y Tobago	19	Nicaragua
40	Guyana	17	Haití
40	Surinam	14	Venezuela

#cpi2022

www.transparency.org/cpi

Este trabajo de Transparencia Internacional (2022) cuenta con licencia de tipo CC BY-ND 4.0

PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES
DE CHILE

AGENDA



1

RELACIÓN ENTRE PERCEPCIÓN Y
CONTROL DE LA CORRUPCIÓN



2

CÓMO SON PERCIBIDOS LOS
MUNICIPIOS



3

DELITOS DE CORRUPCIÓN DE MAYOR
PRESENCIA EN MUNICIPIOS



4

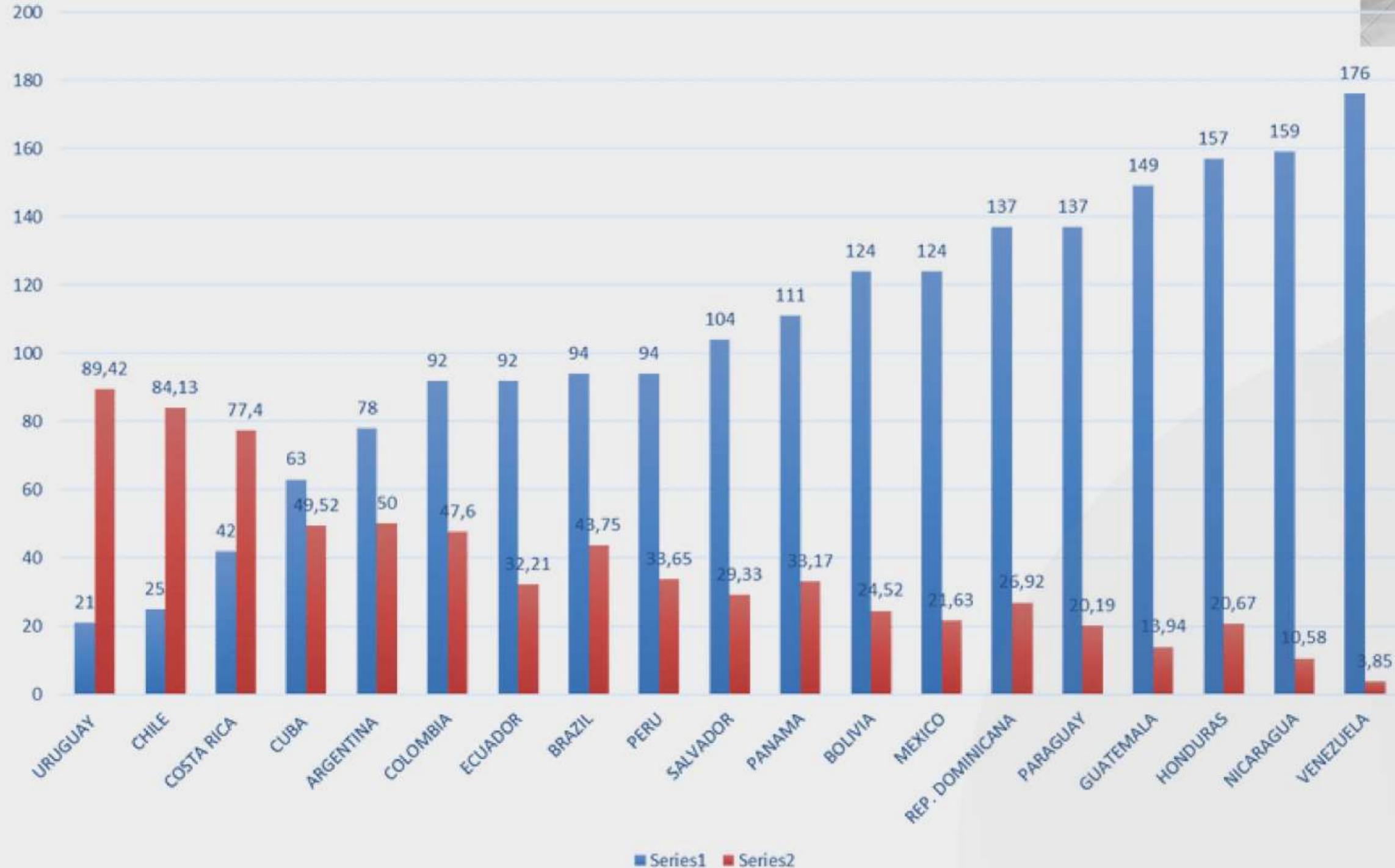
ÁREAS Y PROCESOS DE MAYOR
RIESGO EN LOS MUNICIPIOS



5

MITIGACIÓN DE LA CORRUPCIÓN

Relación entre percepción y control de la corrupción en América Latina



RANKING DE LA PERCEPCIÓN DE CORRUPCIÓN EN CHILE

Percepción de Jóvenes sobre Corru

Estudio 2022 realizado por CHILE TRANSPARENTE junto a INJUV

Gráfico 6: En una escala de 1 a 5, donde 1 es "Muy bajos" y 5 es "Muy altos". Según usted, ¿los niveles de corrupción en las siguientes instituciones y organizaciones del país son...?

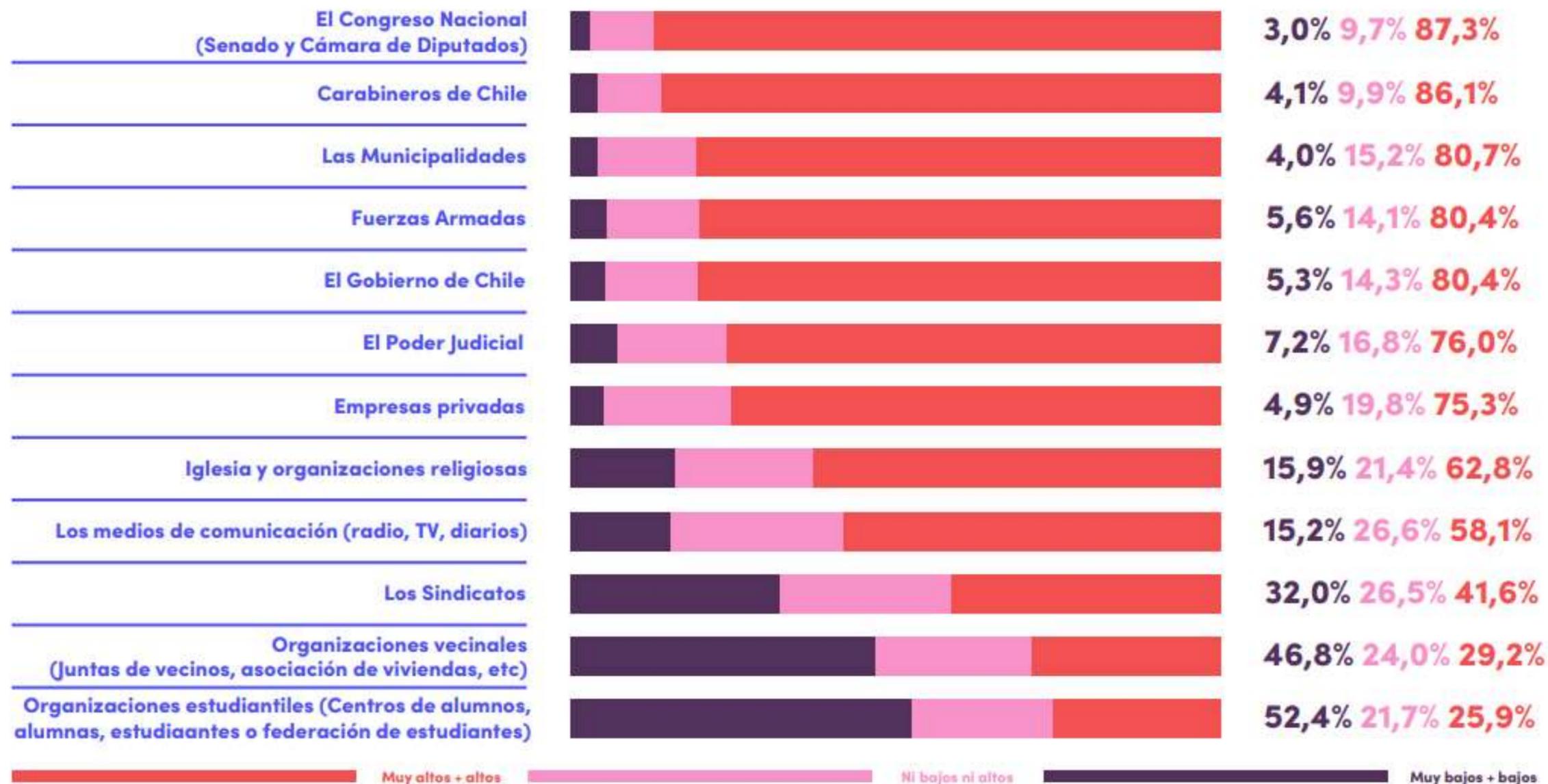
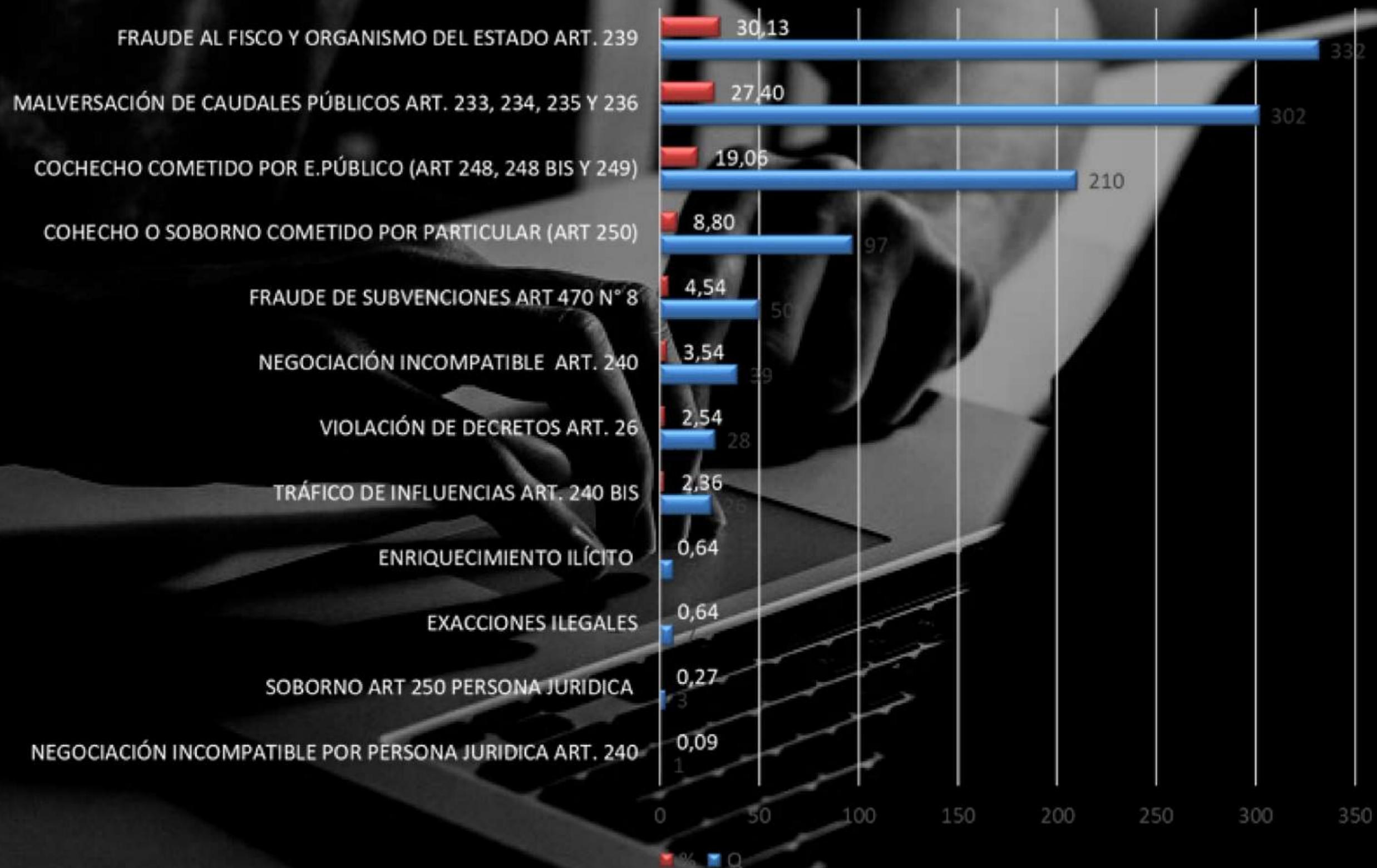


Gráfico elaborado por ClioDinamica, en Sondeo Percepción de la corrupción en las y los jóvenes de Chile (INJUV, 2022). Se omiten valores NS/NR y se utilizan datos ponderados.

Delitos presentes en Municipios



PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES
DE CHILE

PROCESOS DE MAYOR RIESGO EN MUNICIPIOS



62%
Compras Públicas



9%
Subvenciones - Corporaciones



7%
Permisos de Circulación

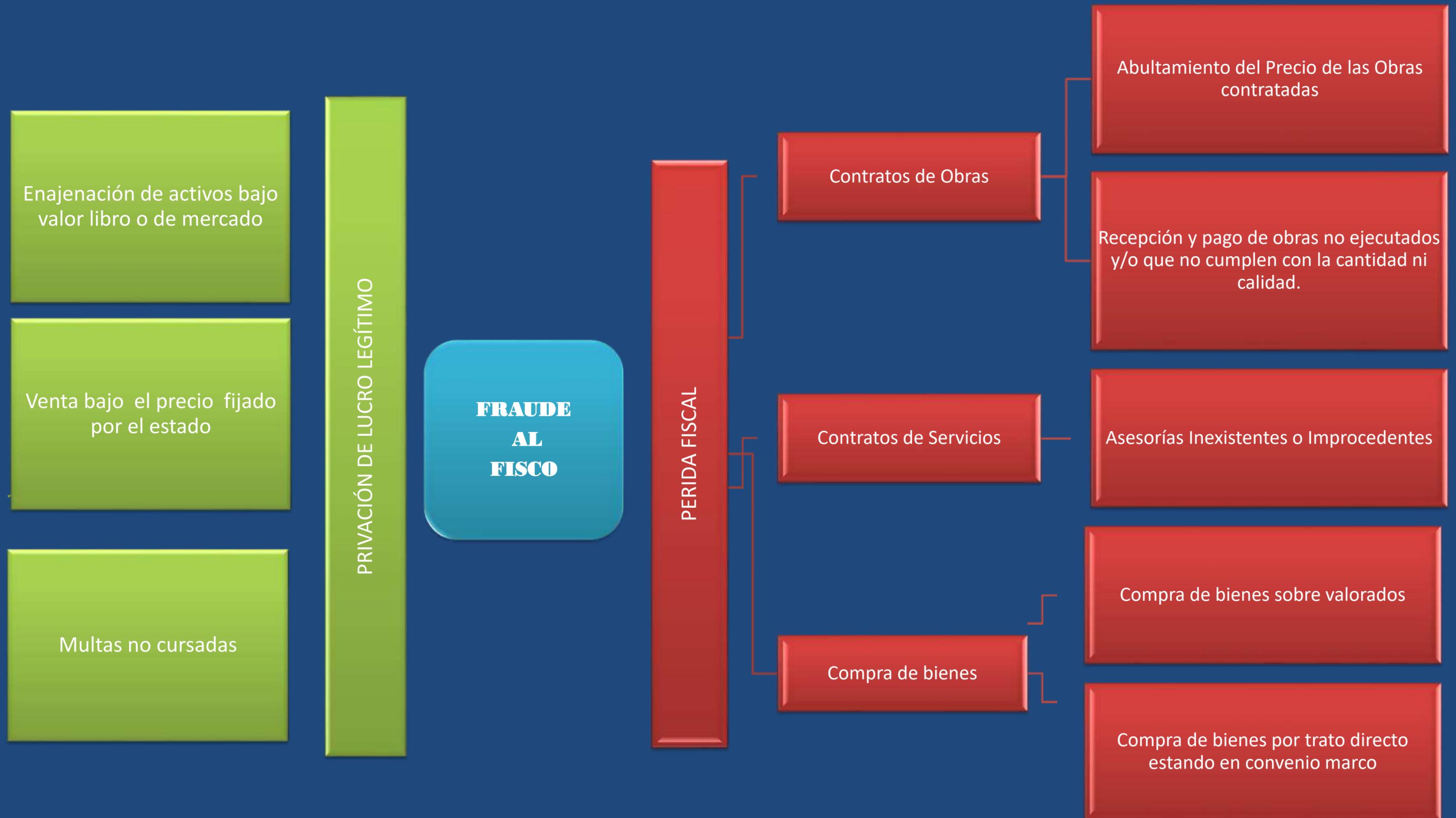


7%
Pago Horas Extraordinarias



5%
Contratación Funcionarios Fantasmas

TIPOLOGÍA Y MODALIDADES DE FRAUDE AL FISCO





ALERTAS DE RIESGO EN PROCESOS DE COMPRAS PÚBLICAS

- **Empresas oferentes relacionadas entre si**
- **Empresas vinculadas a funcionarios del servicio público**
- **Ofertas económicas iguales al monto referencial.**
- **Ofertas subidas al portal Mercado Publico por funcionarios**
- **Licitación publicada en rubro distinto**
- **Ofertas Económicas con datos falsos**
- **Vínculos Parentales o societarios**
- **Ofertas económicas maquilladas**
- **Cartas de invitación o cotizaciones falsas**
- **Bases no contienen antecedentes mínimos exigidos.**
- **Falta de Resolución Fundada del Jefe del Servicio.**



ALERTAS DE RIESGO PROCESO REMUNERACIONES



SEÑALES DE ALERTAS A SUBVENCIONES A CORPORACIONES

Fraude:

Fraude de facturación: Esto ocurre cuando una corporación registra facturas por bienes o servicios que nunca se entregaron o se inflan los costos de los bienes o servicios.

Fraude de nómina: Esto puede suceder cuando se agregan empleados ficticios a la nómina o se inflan las horas trabajadas.

Fraude de gastos: Esto puede suceder cuando los empleados de la corporación presentan gastos personales como gastos de la corporación.

Cohecho:

Sobornos: Esto puede suceder cuando un empleado de la corporación ofrece dinero o favores a un funcionario del municipio a cambio de recibir fondos o evitar auditorías

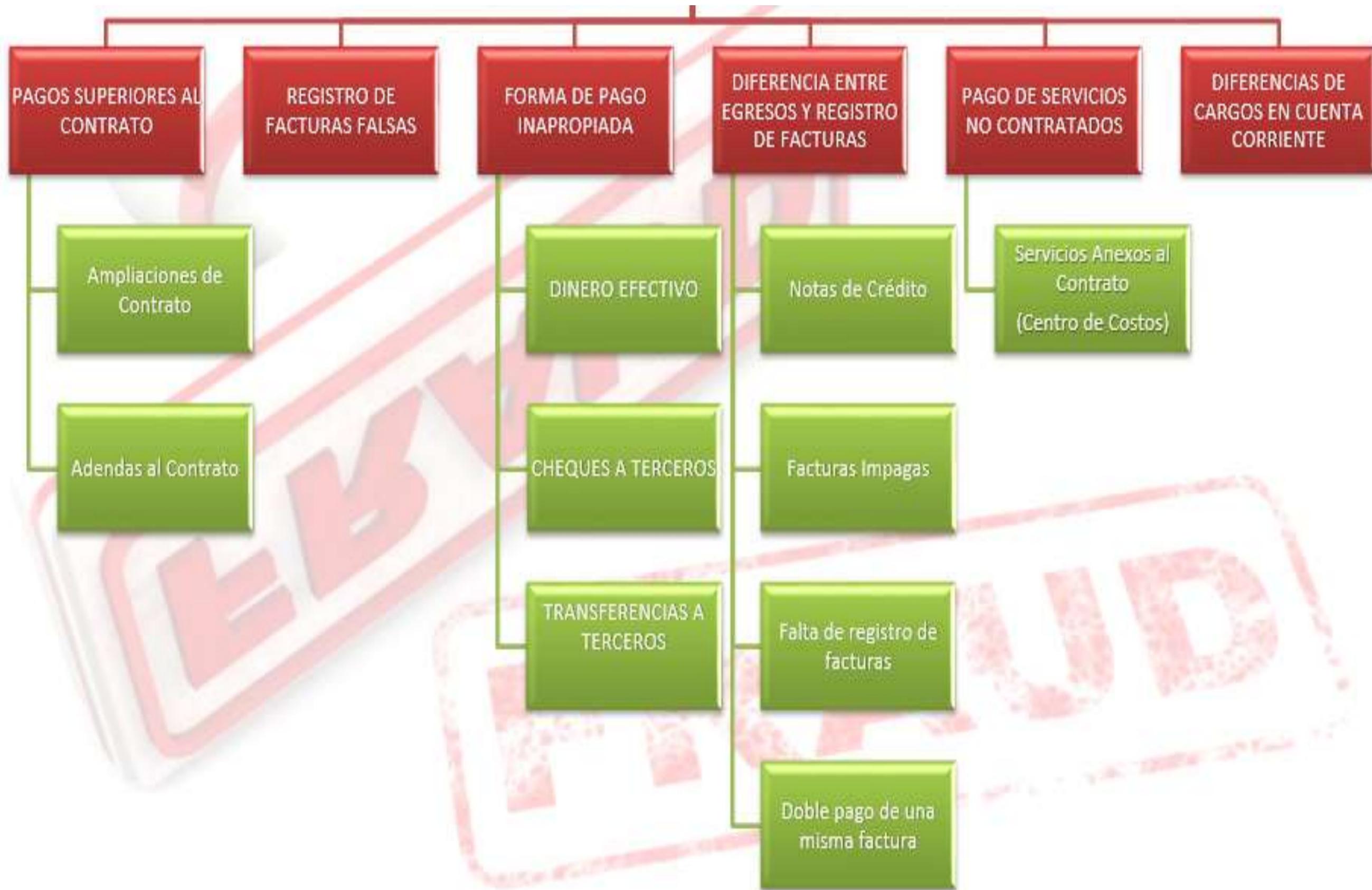
Regalos inapropiados: Esto puede suceder cuando un empleado de la corporación ofrece regalos costosos a un funcionario del municipio con la intención de influir en sus decisiones.

Malversación:

Malversación de fondos: Esto ocurre cuando un empleado de la corporación desvía fondos para su uso personal.

Malversación de activos: Esto puede suceder cuando un empleado de la corporación utiliza los activos de la corporación para su beneficio personal, como usar vehículos de la corporación para uso personal.

SEÑALES DE ALERTAS EN LOS PROCESOS DE PAGOS

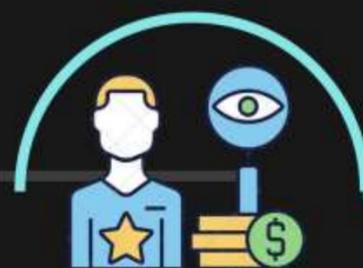


¿CÓMO PREVENIR LOS DELITOS?



“
Trabaja en impedir delitos para no
necesitar castigos.
— Confucio —
”

MODELO DE PREVENCIÓN DEL DELITO (MPD)



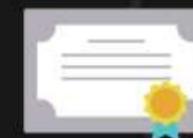
DESIGNACIÓN
ENCARGADO DE
PREVENCIÓN DEL
DELITO (EPD)



DEFINICIÓN DE
MEDIOS Y
FACULTADES PARA
EL EPD



SISTEMA DE
PREVENCIÓN DE
DELITO



SUPERVISIÓN Y
CERTIFICACIÓN DEL
SPD

SISTEMA DE PREVENCIÓN DEL DELITO (SPD)



MATRIZ DE
RIESGO DEL MPD



POLITICAS,
PROCEDIMIENTOS Y
REGLAMENTOS



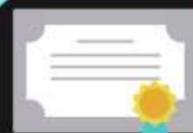
AMBIENTE DE
CONTROL



SISTEMA DE
SANCIONES Y UN
CANAL DE DENUNCIA



COMUNICACIÓN Y
DIFUSIÓN



SUPERVISIÓN Y
CERTIFICACIÓN
DEL MPD

DETECCIÓN



ORGANISMO PÚBLICO:

- PAGOS TOTALES AL PROVEEDOR, DENTRO DEL PERIODO INVESTIGADO, INCLUIDA LA CONCILIACION BANCARIA.
- ASOCIACION DE LOS PAGOS IDENTIFICADOS, CON EL CONTRATO.
- IDENTIFICAR LA CONTRACTUALIDAD POR LOS OTROS PAGOS DETECTADOS EN EL MISMO PERIODO.
- DESCRIBIR LA FORMA DE PAGO, CON EL DETALLE DEL MEDIO UTILIZADO E IDENTIFICACIÓN DEL BENEFICIARIO FINAL.
- IDENTIFICAR LA CAUSAL DE LA DIFERENCIA ENTRE EL PRECIO DEL CONTRATO Y EL TOTAL PAGADO.
- DETERMINAR EL CENTRO DE COSTOS ASOCIADO AL CONTRATO E IDENTIFICAR OTROS COSTOS Y GASTOS DENTRO DE ÉSTE, CON EL DETALLE CORRESPONDIENTE.
- VERIFICACIÓN DE LA LEGALIDAD DE LAS FACTURAS REGISTRADAS.

PROVEEDOR:

- IDENTIFICAR TODAS LAS FACTURAS EMITIDAS AL ORGANISMO PÚBLICO, ASOCIANDO AQUELLAS REFERIDAS AL CONTRATO.
- INGRESOS PERCIBIDOS DENTRO DEL PERIODO INVESTIGADO, INCLUIDA LA CONCILIACION BANCARIA.
- ASOCIACION ENTRE LOS ABONOS VERIFICADOS Y EL CONTRATO.
- IDENTIFICAR LA CONTRACTUALIDAD POR OTROS INGRESOS DETECTADOS EN EL MISMO CLIENTE.
- DETERMINAR EL CENTRO DE COSTOS ASOCIADO AL CONTRATO E IDENTIFICAR OTROS COSTOS Y GASTOS DENTRO DE ÉSTE, CON EL DETALLE CORRESPONDIENTE (DE EXISTIR SUBCONTRATACIONES O COMPRAS, REALIZAR LAS MISMAS ACTIVIDADES QUE SE PIDEN PARA EL PROVEEDOR, POR LA POSIBILIDAD DE SER OPERACIONES FALSAS).
- COMPARAR LAS FACTURAS EMITIDAS AL CLIENTE, CON LAS REGISTRADAS POR ESTE ÚLTIMO (PARA DESCARTAR FALSEDAD IDEOLÓGICA)

AUDITORÍA

PÉRDIDA FISCAL

PRIVACIÓN DEL LUCRO

ABULTAMIENTO DEL PRECIO DE LAS OBRAS CONTRATADAS

OBRAS Y/O SERVICIOS NO EJECUTADOS

PAGO ASESORÍAS IMPROCEDENTES O INEXISTENTES

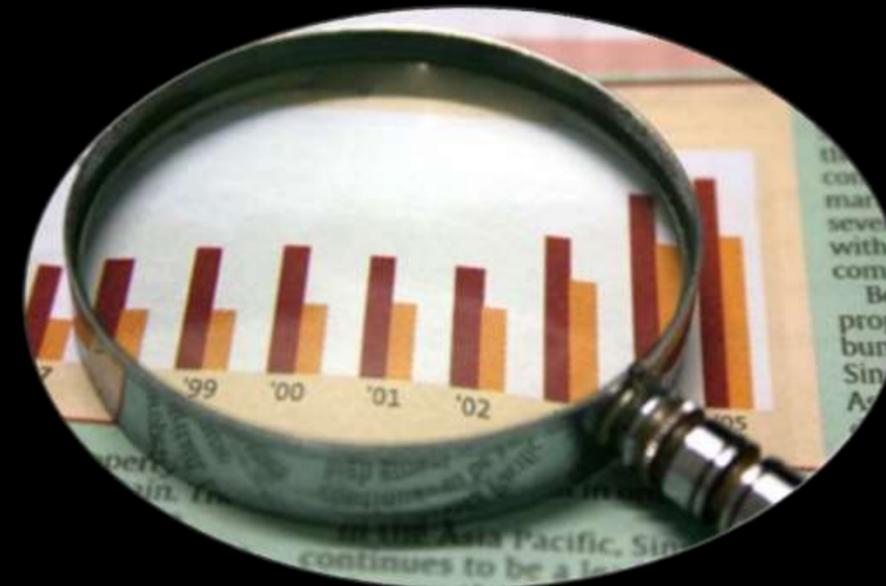
COMPRA DE BIENES SOBRE VALORADOS

BONOS POR METAS INEXISTENTES

SUBVENCIONES

ENAJENACIÓN DE ACTIVOS BAJO VALOR LIBRO O DE MERCADO

- DETERMINACIÓN VALOR LIBRO DEL BIEN, CON INDICACIÓN SI SE APLICÓ DESDE SU RECONOCIMIENTO EN LA CONTABILIDAD, CORRECCIÓN MONETARIA Y DEPRECIACIÓN Y SI ESTA CONTESTE LA NORMATIVA.
- INGRESOS PERCIBIDOS POR LA VENTA DEL BIEN.
- TASACIÓN



AUDITORIA POR PÉRDIDA FISCAL

ABULTAMIENTO DEL PRECIO DE LAS OBRAS CONTRATADAS

OBRAS Y/O SERVICIOS NO EJECUTADOS

PAGO ASESORÍAS IMPROCEDENTES O INEXISTENTES

COMPRA DE BIENES SOBRE VALORADOS

BONOS POR METAS INFLADAS

PRESTACIONES IMPROCEDENTES
Remuneraciones, bonificaciones, subsidios, pensiones, jubilaciones, asignaciones, devoluciones o imputaciones indebidas

ANALISIS COMPARATIVO OFERTAS ECONÓMICAS

ANALISIS DE PROCEDENCIA DE LA ASESORIA TRIBUTARIA O FINANCIERA

ANALISIS COMPARATIVO OFERTAS ECONÓMICAS

ANALISIS DEL CUMPLIMIENTO DE METAS, REVISION BALANCE TRIBUTARIO Y ESTADO DE RESULTADOS

DETERMINACIÓN DEL MARGEN DE UTILIDAD

DETERMINACIÓN DEL MARGEN DE UTILIDAD

ESTUDIO COMPARATIVO DE PRECIOS DE MERCADO

ESTUDIO COMPARATIVO DE PRECIOS DE MERCADO/CONTRATO MARCO

Peritaje destinado a calcular el monto del cobro improcedente



PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES
DE CHILE

**Cuando no tomas una postura en
contra de la corrupción, tácitamente
la apoyas**

-Kamal Haasan

¡Gracias!

No dudes en ponerte en contacto con nosotros si tienes alguna duda.