



Caritas
Alemania

Versión resumida

Directrices para combatir el fraude y la corrupción en el trabajo de proyecto de Caritas Alemana

La corrupción no sólo es un problema moral, sino también un problema económico: cada euro que es víctima de la corrupción, repercute negativamente en la consecución de los objetivos humanitarios, sociales y de política de desarrollo establecidos en los proyectos. La corrupción vulnera las normas de competencia y favorece la toma de decisiones que no están orientadas al bienestar general ni a objetivos eficaces, sino que responden únicamente a intereses personales.

Por todo ello, Caritas Alemana ha desarrollado estas directrices con el objetivo de evitar y combatir el fraude y la corrupción en todos los niveles del trabajo, tanto a nivel nacional como internacional.

Corrupción: definición y manifestaciones

Definición de corrupción

Dentro de estas directrices, entendemos por corrupción el abuso de un poder encomendado para beneficio propio¹.

Control de las contrapartes locales

Al iniciar cualquier trabajo de cooperación con las contrapartes locales con las que Caritas Alemana realiza proyectos de cooperación, éstas son analizadas y valoradas cuidadosamente en lo que respecta a su organización, capacidad de gestión, dirección económica, contabilidad y transparencia. Especialmente, debe comprobarse si la contraparte local está dispuesta y es capaz de mantener una contabilidad en regla y el monitoreo de sus finanzas.

Acuerdos de proyecto y directrices administrativas

En el contrato realizado con el socio de proyecto se fijan los objetivos del proyecto, el fin de los recursos y el importe del presupuesto aprobado, así como las directrices administrativas que deben aplicarse. El seguimiento continuo del proyecto por parte de Caritas Alemana incluye un control de las pautas y los plazos que la contraparte local debe cumplir. Una revisión adicional incluye ver si los documentos corresponden a la realidad y si los precios indicados son realistas y corresponden a las condiciones locales existentes.

Contabilidad

La contabilidad reglamentaria, transparente y comprensible es un requisito decisivo para impedir la corrupción. Los gastos de proyecto deben realizarse únicamente para alcanzar los objetivos acordados y dentro del presupuesto aprobado. Para los gastos realizados a través

¹ Definición según: Transparency International, Korruption in der Entwicklungszusammenarbeit – ein Problem auch für kirchliche Organisationen, 2007, p. 6. Para este tema véase también: Cremer, Georg, Korruption begrenzen. Praxisfeld Entwicklungspolitik, Freiburg/Br. 2008

de las v contrapartes locales, Caritas Alemana va transfiriendo remesas según la necesidad de recursos y del avance del proyecto. La contraparte local deberá especificar por separado los ingresos adicionales para el proyecto (p. ej. ganancias de intereses). El total de los fondos de proyecto que no se hayan utilizado deberá devolverse a Caritas Alemana.

"Principio de los cuatro ojos"

Para tomar decisiones relevantes para el proyecto, como aprobaciones, concesiones financieras, órdenes de pago, acuerdos de proyecto o finales de proyecto, se aplica fundamentalmente el "principio de los cuatro ojos", es decir, se requieren dos personas.

Controles internos y control de calidad

El control in situ de la contabilidad de proyecto de la contraparte local y los informes financieros finales presentados es realizado por el personal administrativo de Caritas Alemana con conocimientos especiales de los requisitos contables de cada país.

Internamente, el desarrollo del proyecto es controlado a través del departamento de Control de Calidad de Caritas Alemana.

Control externo

Sobre la base de los contratos de proyecto y del seguimiento de proyecto que debe realizar Caritas Alemana (examen previo), los proyectos financiados por entidades públicas pueden ser revisados a través de una auditoría, por indicaciones o por decisión interna.

Formación y asesoramiento del personal y de la contraparte local

Para lograr la gestión transparente de los recursos, se requieren conocimientos específicos administrativos básicos y conocimientos especiales en el trato con directrices administrativas. Caritas Alemana forma a su propio personal en desarrollo interno y en la gestión de proyectos. Las oficinas externas de Caritas Alemana desarrollan una función muy importante de apoyo y asesoramiento a las contrapartes locales en la realización y la gestión de los proyectos. Asesores propios especializados en desarrollo organizacional intervienen en el seguimiento del proyecto para apoyar las estructuras débiles de las contrapartes locales en el desarrollo de la organización o prestan ayuda en la toma de decisiones ante problemas de gestión.

Auditoría social

La inclusión de los grupos meta y de los agentes locales en la planificación de proyectos y presupuestación permite una "auditoría social" posterior. Para ello, los grupos de meta organizados asumen un papel de control en la justificación posterior de fondos. Estas personas se encargan de determinar in situ si los recursos han alcanzado realmente su objetivo y si se han aplicado económicamente tal como correspondía. En este sentido, la contraparte local debe disponer las medidas organizativas necesarias para lograr la participación de organizaciones de base.

Los responsables de proyecto animan expresamente a los grupos meta a que se dirijan a una entidad superior en caso de abusos reales o supuestos de los fondos del proyecto y/o

del material de asistencia. Por lo general, se trata de la instancia superior a la organización que realiza el proyecto o bien de la persona responsable del proyecto en Caritas Alemana. Para llevar a cabo un proceso de reclamo tal (beneficiary complaint mechanism) deben tomarse las precauciones correspondientes.

Adjudicación de encargos y prestaciones; control en las adquisiciones

En caso de adquisición de bienes materiales, deben contemplarse los procedimientos y normas de comportamiento establecidas por Caritas Alemana en las Directivas de adquisiciones.

Normas de comportamiento para el personal y organizaciones colaboradoras

- Las decisiones del personal de Caritas Alemana y de sus socios no deben verse influenciadas por relaciones ni beneficios personales.
- Se prohíbe cualquier forma de corrupción, ya sea directa o indirecta. Aquí también se incluye el cobro fraccionado de un pago contractual ("soborno"), el uso de otras vías o canales para realizar prestaciones ilícitas a contratistas, proveedores, socios, sus empleados o a funcionarios públicos, así como la aceptación de cualquier tipo de soborno a través o a beneficio de familiares.
- Debe evitarse el pago de sobornos o de otras subvenciones con el fin de asegurar o acelerar un proceso oficial o administrativo requerido. En la medida en que tales pagos fueran inevitables o en que el personal de Caritas Alemana fueran obligados a ello (p. ej. al pasar una frontera), deberá informarse al respecto a la oficina central de Caritas Alemana y, dentro de las posibilidades, a las oficinas superiores del país de acogida.
- Se prohíbe el ofrecimiento o la aceptación de regalos, agasajos o reembolso de gastos, siempre y cuando éstos pudieran influir en la realización de negocios o en la aprobación de proyectos y sobrepasaran los límites de gastos razonables y convenientes.

En caso de infracción de estas directrices y, especialmente, de las normas de comportamiento anteriormente mencionadas, está prevista la imposición de sanciones disciplinarias o contractuales (sanción, despido, suspensión de la cooperación en el proyecto, etc.). En caso de infracción penal se adoptarán las medidas jurídicas correspondientes.

En caso de corrupción por parte de las contrapartes locales, Caritas Alemana se reserva el derecho de publicar los hechos en la red de Caritas y de advertir sobre una cooperación con la organización en cuestión.

Friburgo, 20 de abril de 2009

Prelado Dr. Peter Neher
Presidente