

Línea Ética- El primer llamado

Adoptar una postura proactiva con respecto al fraude y la conducta irregular

“Todo lo que se necesita para que triunfe el mal es que la gente buena no haga nada para impedirlo.”

Edmund Burke

Es probable que en este mismo momento estén pasando ciertas cosas en su organización que no deberían estar ocurriendo.

Es probable que alguien en la organización sepa (o sospeche) qué está ocurriendo y quién es el responsable.

Es probable que ese "alguien" no informe el problema a las autoridades correspondientes.

Estos problemas en general terminan saliendo a la luz. Sin embargo, la demora en la identificación de comportamientos fraudulentos y conductas irregulares o inapropiadas, aumenta las potenciales pérdidas y expone a la organización al riesgo de acciones penales, litigios costosos y de una publicidad negativa. También la productividad y el estado de ánimo del personal se ven afectados por estas actividades.

Nuestra experiencia nos indica que los mismos empleados constituyen la mejor forma de defenderse de los comportamientos irregulares dentro de la organización. Cuando algo indebido está sucediendo, por lo general, hay alguna persona que lo advierte.

Somos conscientes de este fenómeno y tan es así que las leyes y las normas de gobierno corporativo exigen a las compañías que protejan a los "informantes" dentro de la organización.

Aun así, muchos casos de conducta irregular no son denunciados.

¿Por qué no se denuncian las conductas irregulares?

Lamentablemente, muchos empleados temen ser objeto de represalias si informan sus sospechas a la gerencia o puede que piensen que sus dichos no serán tomados en serio o puede que no sepan a quién recurrir, lo cual se torna en un problema más serio cuando la persona sospechada es un superior.

Debido a estas razones, la mayoría de los sistemas internos de información y denuncia de conducta irregular no funcionan tan bien como deberían. La falta de confianza en los procesos internos puede llevar a los empleados a plantear sus sospechas fuera de la organización, lo cual puede ocasionar publicidad innecesaria y situaciones vergonzantes.

Afortunadamente, existe una alternativa.

Cómo KPMG puede ayudar?

Línea Etica es un servicio anónimo e independiente de información brindado por el departamento de Forensic de KPMG.

Al implementarse el servicio de Línea Etica, el personal advierte que la organización considera que el fraude y la conducta irregular constituyen un problema serio.

Línea Etica alienta a los empleados para que informen cualquier acto ilícito, protegiendo sus identidades

Cómo funciona la Línea Etica?

- Se brinda un número telefónico gratuito, a disposición de todos los empleados para que denuncien toda conducta fraudulenta o irregular.
- Se deja en claro a los empleados que Línea Etica es un servicio independiente de la organización, que las personas que llaman pueden permanecer en el anonimato si así lo desean y que en ningún caso se revelará al empleador la identidad de las mismas sin su consentimiento.
- Todos los llamados son atendidos por profesionales de Forensic que cuentan con la experiencia y el conocimiento necesarios para obtener datos relevantes e investigar las sospechas de la persona que llama.
- La información recibida por Línea Etica es manejada en forma estrictamente confidencial. El servicio cumple con todas las leyes y normas que rigen la protección de los informantes:

- Artículos 301 y 806 de la Ley Sarbanes-Oxley de los Estados Unidos.
- Principios y Recomendaciones de Gobierno Corporativo de ASX.
- Nuevas Disposiciones Commonwealth CLERP 9 sobre Informantes.
- Ley de Privacidad de 1988 (Commonwealth).
- El cliente recibirá un informe que detalle la naturaleza del llamado dentro de las 24 horas posteriores, junto con la recomendación de las medidas a tomar.

Por qué elegir a KPMG

Cuáles son las ventajas de la línea etica que ofrece KPMG?

Línea Etica es flexible.

Puede utilizarse como un servicio único o para complementar los procesos de información de fraude y conducta irregular ya implementados en la organización. Puede brindarse en toda la organización o en algunas unidades de negocios.

Línea Etica es una red global.

El equipo de Forensic de KPMG puede coordinar su servicio Línea Etica a fin de asistir a organizaciones multinacionales que operan en distintos países. Los llamados pueden atenderse en nuestra oficina situada en el país en cuestión o, en la mayoría de los casos, se redireccionan para que sean atendidos en Argentina.

Línea Etica incluye seguimiento.

Los informes sobre llamados incluyen recomendaciones para realizar un seguimiento en base a la amplia

experiencia de nuestro equipo de Forensic en la investigación de fraude y conducta irregular. Los clientes de Línea Etica también pueden hacer uso de las capacidades de nuestros profesionales en investigaciones posteriores que surjan como consecuencia de los llamados recibidos, logrando una respuesta integral.

Para mayor información

Para mayor información acerca del servicio Línea Etica de KPMG, visite nuestro sitio en Internet: www.kpmg.com.ar o contáctese con:

Gerónimo Timerman

Socio

Teléfono: (011) 4316-5785

Fax: (011) 4316-5752

e-Mail: gtimerman@kpmg.com.ar

La información aquí contenida es de naturaleza general y no tiene el propósito de abordar las circunstancias de ningún individuo o entidad en particular. Nadie debe tomar medidas basadas en dicha información sin la debida asesoría profesional después de un estudio detallado de la situación en particular.

© 2007 Sibille, sociedad civil argentina y una firma miembro de la red de firmas miembro independientes de KPMG afiliadas a KPMG International, una cooperativa suiza. Derechos reservados. Impreso en Argentina.

KPMG y el logotipo de KPMG son marcas registradas de KPMG International.