

Estadísticas Sobre el Fraude Ocupacional y su Detección

Escrito por:

C.P. y CIE-AF Ximena Galicia
Directora de PLD y Forensic

Estimados clientes y amigos:

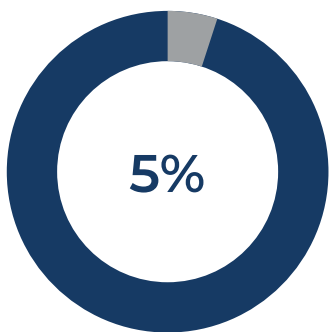
Compartimos con ustedes las más recientes estadísticas recopiladas por la Asociación de Examinadores de Fraudes Certificados (ACFE) en su reporte "Occupational Fraud 2024: A Report to the Nations" sobre fraudes ocupacionales a nivel global. A continuación, destacamos los puntos clave sobre la frecuencia de estos fraudes y los mecanismos más comunes para su detección.

¿Qué es el fraude ocupacional?:

Este tipo de fraude se da por integrantes de una organización que abusan de su posición con el fin de obtener un beneficio personal a costa de ella. Este tipo de fraude es particularmente dañino ya que lo realiza principalmente personal de confianza.

Datos Relevantes sobre el Fraude Ocupacional:

En el período entre enero de 2022 y septiembre de 2023, se analizaron 1,921 casos de fraude en 138 países, con pérdidas totales estimadas en más de \$3.1 mil millones de dólares.

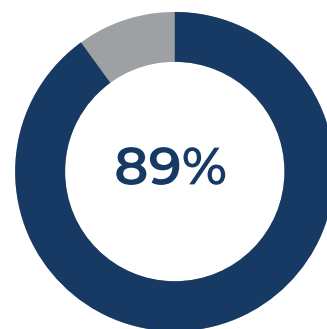


Las organizaciones pierden en promedio 5% de sus ingresos anuales debido a fraudes, lo que, en términos globales, equivale a una pérdida de más de \$5 trillones de dólares.

El fraude típico dura alrededor de 12 meses antes de ser detectado, con una pérdida media por caso de \$145,000 dólares.

Tipos de Fraude y Costos Asociados:

Malversación de Activos: Representa el 89% de los casos, con una pérdida media de \$120,000 dólares.

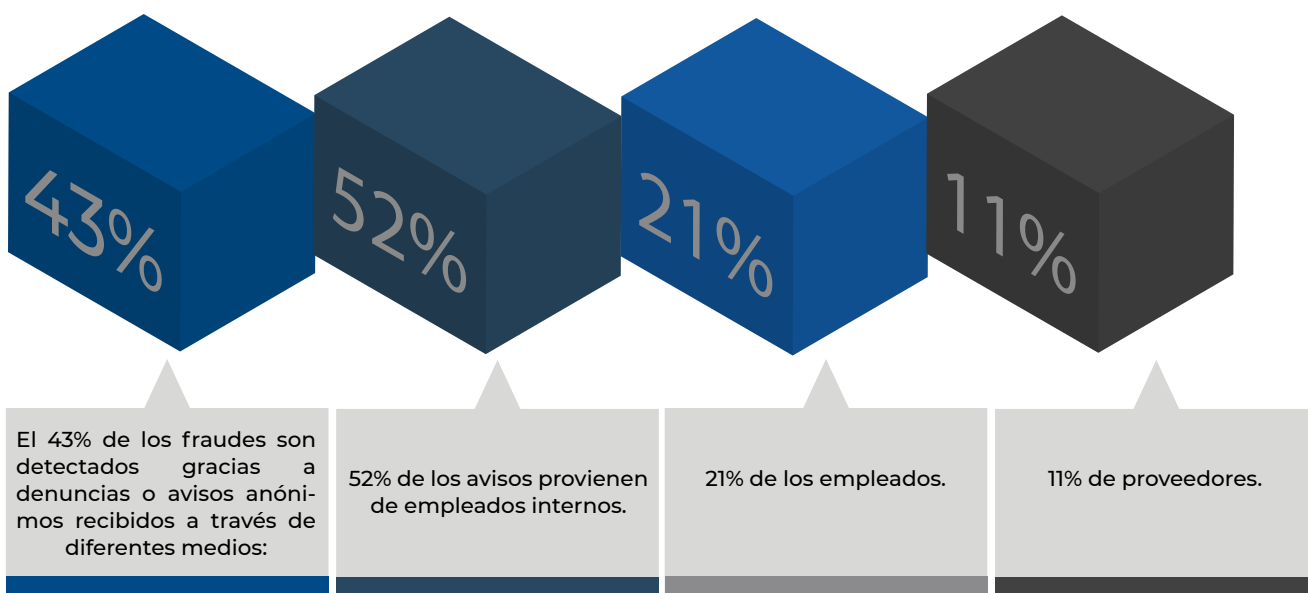




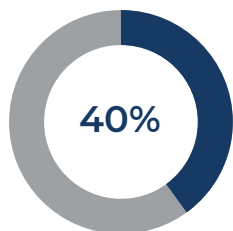
Fraude en los Estados Financieros: El menos frecuente (5% de los casos), pero el más costoso, con una pérdida media de \$766,000 dólares.

Corrupción: Presente en el 48% de los casos, con una pérdida media de \$200,000 dólares.

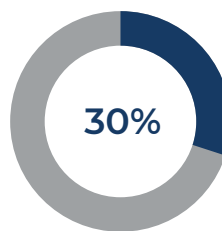
Mecanismos de Detección:



Los canales más utilizados para reportar fraudes son:



Correo electrónico y formularios en línea.



Teléfonos.

El establecimiento de líneas de denuncia anónimas y la formación en prevención de fraudes han demostrado ser herramientas clave para reducir el impacto de estas actividades ilícitas en las organizaciones.

Estas cifras subrayan:

- La importancia de fortalecer las medidas de control interno, implementación de controles antifraude y programas de concientización en las organizaciones. Detectar el fraude de manera temprana es esencial para reducir las pérdidas y proteger los activos.
- Que las medidas de control antifraude suelen implementarse de manera reactiva, es decir, en respuesta a la detección de un fraude, en lugar de ser proactivas y enfocarse en la prevención..

Para obtener más información o asistencia en la implementación de medidas de prevención de fraudes en su empresa, no dude en ponerse en contacto con nuestro equipo.