

Fecha Mayo de 2014
Contacto Marina Chasco, PwC
Tel: 91 568 4107
e-mail: marina.chasco.sainz_de_ugarte@es.pwc.com

Páginas 3

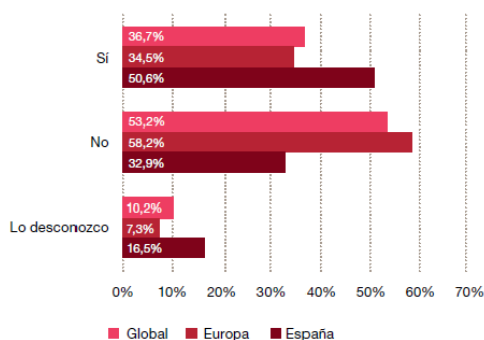
Encuesta mundial sobre fraude y delito económico 2014, elaborada por PwC

Más de la mitad de las empresas españolas fueron víctimas de algún delito económico en los últimos dos años

- *Los delitos económicos y los fraudes en empresas crecieron un 7,6% en España durante los últimos dos años*
- *Por tipo de delito, la apropiación indebida de activos fue el fraude más repetido en las empresas españolas*

Madrid, mayo de 2014. Más de la mitad (50,6%) de las empresas en España, 13,9 puntos más que la media mundial y 16,1 puntos más que la europea, fue víctima de algún fraude o delito económico en los dos últimos años. Estas cifras suponen un incremento de un 7,6% en comparación con la anterior edición de la encuesta. Así se desprende de la **Encuesta Mundial sobre fraude y delito económico 2014, que PwC elabora cada dos años** a partir de más de 5.000 entrevistas a altos ejecutivos de empresas de 99 países, entre los que incluye España. Por tipo de delito, la apropiación indebida de activos (75%); el soborno y la corrupción (25,4%); y la manipulación contable (19,2%) fueron los principales fraudes de las empresas en nuestro país.

Gráfico 1. ¿Ha sufrido su organización algún delito económico en los últimos 24 meses?²⁴



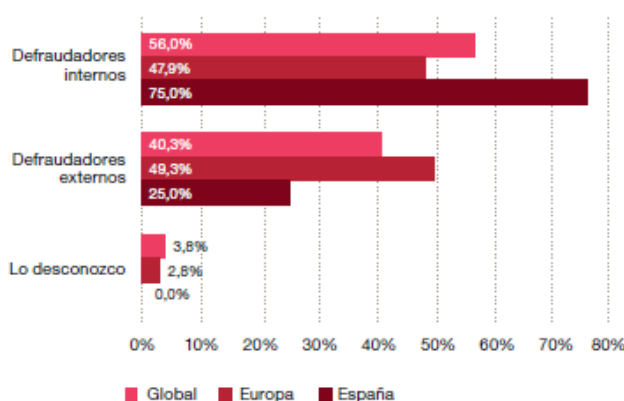
Fuente: Encuesta mundial sobre el delito económico PwC 2014.

Por lo que se refiere al perfil del defraudador español, a diferencia de los datos mundiales (56%), el 75% de los fraudes los llevan a cabo los propios empleados de las compañías.

Entre los defraudadores internos destaca que el 44,4% son miembros de la alta dirección y un 22,2%, mandos intermedios. El estudio asegura que son los hombres con edades comprendidas en los 41 y los 50 años los que más delitos comenten, así lo cree el 75% de encuestados en España. Asimismo, en un 47,2% de los casos, el defraudador en nacional lleva en la empresa más de 10 años.

Los encuestados también cuantifican el impacto financiero que pueden ocasionar los fraudes o delitos económicos. **El 40% de las empresas mundiales cree haber perdido entre 75.000 euros y 4 millones de euros, y un 25% más de 4 millones de euros.**

Gráfico 5. En relación con el delito económico de mayor gravedad que ha sufrido su organización en los últimos 24 meses, ¿quién fue el principal autor?



Fuente: Encuesta mundial sobre el delito económico PwC 2014.

Durante los últimos años, Internet y el ecosistema digital ha provocado la **proliferación de delitos informáticos**, también conocidos con el nombre de *ciberdelito* o *ciberdelito*. Pese a que existe una mayor sensibilización -la percepción del riesgo de *ciberdelitos* ha caído cuatro puntos porcentuales-, los delitos de esta tipología se incrementaron, y **el 12,5% de las empresas afirma haber sido víctima de un ciberdelito, un 5% más que en la última encuesta.**

En relación con los principales delitos económicos que más crecerán en los próximos dos años, las empresas españolas destacan la apropiación indebida de activos con un 44,3%, seguido del abuso de información privilegiada con un 30,4% y la manipulación contable con un 24,1%.

La prevención, principal arma contra el delito económico

El estudio dedica un capítulo al análisis de las principales fórmulas de detección utilizadas por las empresas. A nivel mundial, el método más utilizado es el análisis de transacciones sospechosas (16,3%); mientras que en el caso español, es **el análisis de datos (19,4%)**. Según el documento, la prevención es la mejor arma de lucha contra los delitos económicos, ya que **el 72% de los fraudes se cometen porque existe la posibilidad u oportunidad de hacerlo**. Es decir, si la organización fuera capaz de limitar la oportunidad, podría detectarse antes de su comisión. Y es precisamente en esa línea en la que organismos reguladores y las propias organizaciones se están concentrando. Así, el 41% de las empresas españolas encuestadas afirma tener implantado un modelo de prevención y detección de riesgos en 2013, frente al 30,6% de la encuesta anterior.



Finalmente, el informe también apunta que los canales de denuncias -tanto externos como internos- constituyen una iniciativa muy eficaz para implantar estrategias de prevención en las empresas. Estos canales permiten a empleados, clientes y proveedores denunciar o comunicar comportamientos o situaciones poco éticos y, por lo tanto, identificar y detectar posibles fraudes. En España, el 22,6% de los fraudes se detectan a través de estos canales de denuncias, un porcentaje muy similar a la media europea (21,2%) y global (23,3%).

Para **Javier López Andreo, socio responsable de Forensic de PwC**, "al igual que ocurre con los peores virus, el delito económico persiste, a pesar de los esfuerzos e iniciativas puestos en marcha para combatirlo. Ninguna empresa del mundo, independientemente de su tamaño, es inmune a los efectos del fraude u otros delitos económicos, puesto que este tipo de delitos han sabido adaptarse y seguir el ritmo a las últimas tendencias globales, como nuestra dependencia de la tecnología o la expansión de las economías emergentes."

Nota:

PwC ayuda a organizaciones y personas a crear el valor que están buscando. Somos una red de firmas presente en 157 países con más de 184.000 profesionales comprometidos en ofrecer servicios de calidad en auditoría, asesoramiento fiscal y legal y consultoría. Cuéntanos qué te preocupa y descubre cómo podemos ayudarte en www.pwc.es