



THE WORLD BANK



Stolen Asset Recovery Initiative
The World Bank • UNODC



UNODC
United Nations Office on Drugs and Crime

Datos básicos: “Public Office, Private Interests: Accountability through Income and Asset Disclosure”

Significación del estudio

En “Public Office, Private Interests: Accountability through Income and Asset Disclosure” se sostiene que los sistemas de declaración de información financiera revisten decisiva importancia para poner coto a la corrupción. Las declaraciones de ingresos y activos contribuyen a crear un entorno de integridad en la administración pública, promueven la confianza del ciudadano en los altos jerarcas públicos de su país, y en definitiva previenen y detectan el uso de cargos públicos en provecho privado. En gran medida no se ha aprovechado la contribución que pueden hacer esos sistemas a más amplios programas de lucha contra la corrupción, en materia de prevención y detección de esta última y procesamiento penal de los perpetradores de actos de corrupción. Al presentar un panorama general de los diferentes tipos de sistemas de declaración de ingresos y activos, en esta guía se intenta promover la sensibilización sobre esas esferas y orientar a los encargados de la formulación de políticas y los especialistas en la labor encaminada a establecer las capacidades y nexos institucionales necesarios para la implementación.

La publicación se presenta en dos volúmenes:

- El **volumen I** está destinado a encargados de la formulación de políticas, especialistas y otras personas interesadas en instrumentos y procedimientos de lucha contra la corrupción. En él se examinan los siguientes temas: estructuras institucionales y marcos regulatorios de sistemas de declaración de información financiera; alcance y cobertura de los mismos, y capacidades institucionales necesarias para el cumplimiento de los cometidos de los organismos encargados de aplicarlos.
- En el **volumen II** se examinan los sistemas de información financiera existentes en diez economías (Argentina, Croacia, Eslovenia, Estados Unidos, Guatemala, Indonesia, Jordania, Mongolia, República Kirguisa y Rwanda) y una región administrativa especial (la RAE de Hong Kong, China).

Conclusiones clave

- **El contexto y los objetivos revisten importancia:** La eficacia de un sistema de declaración de información financiera depende de que se le dé un diseño adaptado a las necesidades del caso y cuidadosamente aplicado.
- **La adaptación a las necesidades del país cliente es un factor clave:** El alcance y la cobertura de un régimen de declaración de información financiera eficaz y digno de crédito refleja el perfil de riesgos y las capacidades de recursos del país.
- **Un examen creíble del contenido de las declaraciones de ingresos y activos constituye un factor esencial:** las dificultades, en esta esfera, guardan relación con falta de recursos internos y de capacidades de gestión de datos.
- Un sistema de información financiera que genere repercusiones y sea creíble requiere una *probabilidad creíble de detección de infracciones* (omisión o tardanza en la presentación de declaraciones, por ejemplo) y una *probabilidad creíble de que el transgresor haya de sufrir las consecuencias aflictivas* de tales infracciones.
- **El tema del acceso público a las declaraciones suscita debates legítimos:** Lograr el equilibrio entre acceso público a la información y derecho del declarante a la privacidad constituye un desafío para la mayoría de los sistemas.

Metodología

La Guía se basa en estudios detallados de sistemas de información financiera establecidos en 10 países y una región administrativa especial, detallados análisis de reglamentos nacionales de declaraciones de información financiera (en <https://www.agidata.org/pam/> se encontrará información adicional) y un examen de la literatura especializada existente sobre temas relativos a declaraciones de información financiera. Las conclusiones de esos estudios de casos se basan en investigaciones y entrevistas con administradores de sistemas de información financiera, encargados de la formulación de políticas, representantes de la sociedad civil y académicos.

“Public Office, Private Interests: Accountability through Income and Asset Disclosure” es un proyecto de la Iniciativa para la Recuperación de Activos Robados ([the Stolen Asset Recovery \(StAR\) Initiative](#)), alianza establecida por el Banco Mundial y la Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito para ayudar a eliminar los refugios seguros para el producto de actos de corrupción y facilitar una más sistemática y oportuna restitución de los activos robados.

En www.worldbank.org/star podrá encontrar información adicional