

Sitio: **Bienvenidos a la Plataforma E-Learning de DNA**
Curso: **Prevención de Hechos de Corrupción (PrevHechCorrupción)**
Glosario: **Glosario Curso Prevención de Hechos de Corrupción**

A

Abuso de autoridad

Se produce cuando una persona comete u ordena la comisión de un acto arbitrario en su capacidad como funcionario público, el cual constituye un abuso de autoridad en función de su cargo (siendo en consecuencia el acto arbitrario en cuestión perjudicial para los derechos de otra persona o personas).

Abuso de funciones en casos no previstos especialmente por la ley

El funcionario público que con abuso de su cargo, cometiere u ordenare cualquier acto arbitrario en perjuicio de la Administración o de los particulares, que no se hallare especialmente previsto en las disposiciones del Código o de las leyes especiales.

Acción Colectiva

Proceso colaborativo y sostenido de cooperación entre las partes interesadas que aumenta el impacto y la credibilidad de una misión, iniciativa u objetivo.

Administración de Aduana

Servicio del gobierno responsable de la administración de la ley aduanera y la recaudación de impuestos y tasas, y que también tiene la responsabilidad de aplicar otras leyes y normativas relacionadas con la importación, exportación, movimiento o almacenamiento de mercaderías.

Anticorrupción

Actividades o medidas que se oponen a o combaten la corrupción.

Auditoría

Inspección, monitorización, control y examen de una organización con el fin de garantizar que opera de manera justa, honesta y eficiente.

Auditoría e Investigación

Técnicas y mecanismos para prevenir y detectar la corrupción. Puede incluir la monitorización, la auditoría interna y externa y la investigación y persecución.

Automatización

La informatización de las funciones de la aduanas para mejorar su eficiencia y la efectividad y eliminar oportunidades de corrupción.

B

Blanqueo

Ocultación o encubrimiento del origen, fuente, localización, disposición, movimiento o titularidad de la propiedad ilícitos, teniendo pleno conocimiento de que esa propiedad es el resultado de un delito.

Buena práctica

Una práctica que ha sido probada con éxito y ha producido buenos resultados y que, por tanto, se recomienda como modelo. Merece ser compartida para que un gran número de personas pueda adaptarla y adoptarla.

C

Cobros/pagos por facilitación

Retrasar deliberadamente la provisión de los servicios requeridos para frustrar a los clientes, obligándoles en consecuencia a tener que recurrir al pago de honorarios de facilitación con el objetivo de agilizar el proceso administrativo.

Cohecho Calificado

Funcionario público que recibe o acepta una promesa de recibir dinero u otro provecho por sí mismo o por otro, para sí o para otro, para retardar u omitir un acto relativo a su cargo o por ejecutar un acto contrario a los deberes del mismo.

Cohecho simple

Funcionario público que recibe una pago indebido o aceptare una promesa de pago por ejecutar un acto de su empleo.

Cohecho y soborno transnacionales

El que para celebrar o facilitar un negocio de comercio exterior uruguayo ofrece u otorga en el país o en el extranjero, a un funcionario público de otro Estado, dinero u otro provecho económico, por sí mismo o para otro, para sí mismo o para otro

Comportamiento

Acciones o decisiones instintivas basadas en valores y experiencias.

Comunicación Interna

Intercambio de información dentro de la organización. Algunos ejemplos son los intercambios de información estratégica relacionada con el plan estratégico corporativo, la visión, la transformación de la organización, las iniciativas de reforma y modernización o la información relativa a nuevos procesos y procedimientos.

Concusión

Funcionario público que abusando de su calidad de tal o de su cargo, compele o induce a alguno a dar o prometer indebidamente a él o a un tercero, dinero u otro provecho.

Conducta indebida

Comisión de actos irregulares o comportamientos indebidos.

Conflicto de intereses

Conflicto entre el deber público y los intereses privados de un funcionario público, por el cual los intereses de este en su capacidad privada podrían influir indebidamente en el rendimiento de sus deberes y responsabilidades oficiales.

Conjunción del interés personal y del público

Funcionario público que con o sin engaño, de forma directa o por persona interpuesta, se interesare con el fin de obtener un provecho indebido para sí o para un tercero en cualquier acto o contrato en que deba intervenir por razón de su cargo, u omitiere denunciar o informar alguna circunstancia que lo vincule personalmente con el particular interesado en dicho acto o contrato.

Corrupción

Un abuso de un cargo público o privado para obtener beneficios personales que normalmente implica el incumplimiento del deber público y la obtención de un incentivo indebido que tiene lugar en secreto o sin que se aplique una sanción oficial. Esto incluye actitudes, comportamientos o prácticas laborales que tienen como resultado la revelación de información confidencial y un conflicto de intereses a cambio de sobornos, regalos y servicios.

Cultura de Integridad

El compromiso inflexible y continuo por parte de la directiva y los empleados de hacer lo correcto, demostrado en palabras y acciones por todas las partes interesadas internas y externas.

Declaración de Arusha Revisada

La Declaración de Arusha Revisada (DAR) es una declaración no vinculante que se basa en las experiencias de los miembros de la OMA y proporciona un enfoque práctico para las políticas y prácticas anticorrupción.

LIDERAZGO Y COMPROMISO	AUDITORÍA E INVESTIGACIÓN
MARCO REGULADOR	CÓDIGO DE CONDUCTA
TRANSPARENCIA	GESTIÓN DE LOS RECURSOS HUMANOS
AUTOMATIZACIÓN	MORAL Y CULTURA ORGANIZACIONAL
REFORMA Y MODERNIZACIÓN	RELACIÓN CON EL SECTOR PRIVADO

DEFINICIÓN

Conjunto de términos o palabras propias utilizadas en una ciencia, técnica, especialidad o por un autor.

E

Entorno

La suma o el conjunto de factores internos y externos -como empleados, eventos, necesidades de las partes interesadas, orientaciones de los gobiernos, riesgos empresariales, tecnologías emergentes, tendencias sociales, cambios económicos- que pueden afectar a una organización y sus empleados.

Equidad

- Ausencia de favoritismo hacia una parte u otra.
- Cualidad que consiste en no favorecer en el trato a una persona perjudicando a otra.

Estándares de desempeño

Indicadores o mediciones reconocidos que definen umbrales, requisitos o expectativas de desempeño que deben satisfacerse con el fin de evaluar el desempeño de un individuo o una colectividad.

É

Ética

Estándares que dirigen los comportamientos y las acciones de las personas en una institución pública y que se pueden considerar principios morales. Estos principios morales están basados en valores fundamentales y normas que guían las decisiones, elecciones y acciones. Algunos ejemplos son la moral humana, lo correcto o lo incorrecto, la justicia o el delito.

E

Extorsión

Exigencia de un soborno, que puede ir acompañada de una amenaza si esta es rechazada.

F

Facilitación del Comercio

La simplificación y armonización de los procedimientos de comercio internacional, incluyendo las actividades, prácticas y formalidades relacionadas con la recopilación, presentación, comunicación y tratamiento de los datos necesarios para el movimiento de mercancías en el comercio internacional.

Favoritismo

Trato de favor que se da a una persona en perjuicio de otras, en vez de basarse en el mérito o la justicia.

Fraude

- Engaño económico con la intención de conseguir un beneficio, y con el cual alguien queda perjudicado.
- Funcionario público que, directamente o por persona interpuesta, procediendo con engaño, dañare a la Administración, en beneficio propio o ajeno.

Fraude Fiscal

Vulneración de una norma tributaria con la que se pretende eludir mediante engaño el pago de un impuesto.

Funcionario Público

"Se reputan funcionarios a todos los que ejercen un cargo o desempeñan una función retribuida o gratuita, permanente o temporaria, de carácter legislativo, administrativo o judicial, en el Estado, en el Municipio o en cualquier ente público o persona pública no estatal"

G

Gestión de Riesgos

El proceso de identificación, evaluación y control de las amenazas para una organización.

I

Idoneidad

El funcionario público debe capacitarse para el adecuado desempeño de las tareas que tiene que cumplir en su trabajo, para tener una conducta idónea.

Imparcialidad

- Conducta justa y equitativa, con la perseverancia necesaria para establecer los hechos.
- Implica evitar tratos preferenciales o discriminatorios; se deben tratar de la misma forma las situaciones que son iguales, independientemente de las personas a las que se dirige su actividad.

Impunidad

La ausencia o exención de una sanción o castigo.

Integridad

Conjunto de actitudes positivas que fomentan un comportamiento y unas prácticas laborales honestas y éticas. La integridad es algo más que la ausencia de corrupción. Integridad hace referencia a un conjunto de actitudes positivas que fomentan un comportamiento y unas prácticas laborales honestas y éticas.

Ejemplos de esta son las actitudes, comportamientos o prácticas laborales que reflejan honestidad, imparcialidad, equidad, transparencia y objetividad.

Interés Público

El interés público se manifiesta en la satisfacción de las necesidades de la comunidad en forma regular y continua, en la buena fe al ejercer el poder, en la imparcialidad en las decisiones tomadas, en el desempeño de las facultades y obligaciones y en la buena administración de los recursos públicos.

L

Legalidad

Implica el deber de conocer y de dar cumplimiento a las normas (Constitución, leyes, decretos y resoluciones) que regulan su actividad, y de cumplir las órdenes de sus superiores dentro de los límites de la obediencia debida.

Liderazgo y Compromiso

Las capacidades o competencias de una persona u organización para «dirigir» o guiar una organización, equipos o personas.

M

Marco Regulator

Leyes, normativas, directrices administrativas y procedimientos, decretos y políticas de aduanas que han desarrollado oficialmente y han sido aprobados por el gobierno con fines reguladores.

Misión

La misión de una institución se define como la razón principal por la cual esta existe, es decir, cuál es su propósito u objetivo y cuál es su función dentro de la sociedad.

Moral

Conjunto de costumbres y normas que se consideran buenas para dirigir o juzgar el comportamiento de las personas en una comunidad.

Moral y Cultura Organizacional

Las condiciones para que una administración de aduanas tenga éxito a la hora de llevar a cabo sus misiones y respetar sus valores institucionales. Crea el marco idóneo para un régimen de recursos humanos moderno y eficiente que apoye una fuerza laboral diversa y una organización responsable a la hora de interactuar de manera positiva con las partes interesadas. Establece la gobernanza y adopta medidas para responder a necesidades y retos emergentes con proactividad, agilidad, destreza e innovación.

N

Negligencia

Falta de cuidado, aplicación y diligencia de una persona en lo que hace, en especial en el cumplimiento de una obligación

Normas de Conducta

Las normas de conducta son reglas o pautas que regulan el comportamiento de las personas y por lo tanto garantizan la convivencia pacífica dentro de la sociedad.

O

Objetividad

Los hechos y pruebas deben obtenerse y notificarse de un modo imparcial e independiente para determinar la validez de una acusación o para resolver un problema. Esto incluye información inculpatoria y exculpatoria.

OMA

La **Organización Mundial de Aduanas** (OMA) es un organismo intergubernamental independiente cuya misión es incrementar la eficiencia de las administraciones de aduanas, contribuyendo al bienestar económico y a la protección social de sus miembros, favoreciendo de esta forma un entorno aduanero honesto, transparente y previsible. Esto permite el desarrollo del comercio internacional lícito y lucha eficaz contra las actividades ilegales.

<https://www.wcoomd.org/>



P

Parte Interesada

Una persona, grupo u organización que tiene algún interés en una organización. Las partes interesadas pueden afectar o verse afectadas por las acciones, objetivos y políticas de la organización. Pueden incluir empleados, el sector privado, el gobierno y sus agencias.

Peculado

Funcionario público que se apropiare del dinero o las cosas muebles, de que estuviere en posesión por razón de su cargo, pertenecientes al Estado, o a particulares, en beneficio propio o de terceros.

Peculado por el aprovechamiento del error de otro

Recibe o retiene dinero u otra cosa mueble, en ejercicio de su cargo aprovechándose de error de otro.

Prácticas fraudulentas

Negligencia en el cumplimiento del deber o no ejercer un nivel normal de habilidad profesional o aprendizaje por parte de la persona que presta servicios profesionales, que dé como resultado lesiones, quebranto o daños.

Probidad

Implica una conducta honesta, recta e íntegra, dando prioridad al interés público sobre cualquier otro.

R

Rectitud

El funcionario debe evitar toda conducta que sea un abuso, exceso o desviación de poder, evitar el uso indebido de su cargo o su intervención en asuntos que puedan beneficiarlos económicamente o beneficiar a personas relacionadas con ellos; deben distinguir y separar los intereses personales del interés público, adoptar todas las medidas a su alcance para prevenir o evitar todo conflicto o conjunción de intereses.

Reforma y Modernización

Iniciativas que permitan a las aduanas transformarse y adaptarse a tendencias emergentes o un entorno empresarial cambiante.

Relación con el Sector Privado

Asociación de trabajo cercana y cooperativa entre los sectores público y privado con el fin de fomentar un mayor éxito económico además de una protección más sólida de las fronteras. Esta relación se basa en la confianza, la colaboración y la acción colectiva contra la corrupción.

Reservada

La información reservada es aquella que, por motivos excepcionales, se declara como tal por parte del jerarca del organismo, a los efectos de impedir su acceso público. Es preciso justificar que es imperioso y necesario mantener una información reservada porque afecta un interés legítimo del Estado.

Revelación de secretos

Funcionario público que, con abuso de sus funciones, revelare hechos, publicare, difundiere o facilitare el conocimiento de documentos que deben permanecer secretos, por él conocidos o poseídos en razón de su empleo actual o anterior, que deben permanecer secretos, o facilitare su conocimiento.

S

Soborno

- Oferta, promesa, otorgamiento, autorización o aceptación de cualquier ventaja excesiva, pecuniaria o de otra naturaleza, a una persona o personas, por parte de otra o para otra, con el fin de obtener o preservar un negocio u otra ventaja indebida.
- El que indujere a un funcionario público a cometer cohecho simple o calificado.

T

Tráfico de influencias

- Oferta o exigencia de una ventaja excesiva para ejercer una influencia inadecuada, real o supuesta con el fin de obtener de un funcionario público una ventaja excesiva para el instigador original del acto o para cualquier otra persona.
- El que, invocando influencias reales o simuladas, solicita, recibe por sí mismo o por otro, para sí o para otro, provecho económico, o acepta su promesa, con el fin de influir decisivamente sobre un funcionario público para retardar u omitir un acto de su cargo, o por ejecutar un acto contrario al mismo.

Transparencia

El grado hasta el cual las políticas y prácticas de comercio, y el proceso por el cual se establecen, son abiertos y predecibles. Los conceptos de transparencia y predictibilidad siempre están asociados entre sí.

U

Utilización indebida de información privilegiada

El funcionario público que, con el fin de obtener un provecho económico para sí o para un tercero, haga uso indebido de la información o de datos de carácter reservado que haya conocido en razón u ocasión de su empleo.

V

Valores

Convicciones básicas que dictan su comportamiento y guían sus decisiones. Los valores pueden verse influidos por la cultura, la educación, la experiencia, la espiritualidad, la moral, los intereses, la relación con el tiempo y el dinero, los éxitos sociales y profesionales, el respeto por uno mismo y por los demás, la benevolencia, la no discriminación y la aceptación de la diferencia.

Visión

La visión responde a dónde quieres llegar y cuáles son los objetivos permanentes de la organización, por lo que permite definir el camino que se debe seguir para alcanzar las metas propuestas.