

Lista de cotejo para la prevención del fraude, el despilfarro y el abuso

Esta lista de cotejo brinda información sobre cómo diseñar controles internos que pueden reducir en gran medida o eliminar todos los riesgos de fraude, despilfarro y abuso.

| Tarea | Sí | No | Incierto | Comentarios |
|--|--|--|--|-------------|
| <p>¿Existen códigos de conducta y otras políticas con respecto a prácticas aceptables, conflictos de interés o estándares esperados de comportamiento ético y moral?</p> <p>▶ Si es así, ¿se comunican?</p> <p>▶ ¿Se hacen cumplir?</p> | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> | |
| ¿Existe presión para alcanzar objetivos de rendimiento poco realistas? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| ¿Se han establecido políticas y procedimientos para asegurar que la agencia federal que otorga las subvenciones reciba un reembolso adecuado por las disposiciones de bienes adquiridos con subvenciones federales? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| <p>¿Existen canales de comunicación para que las personas denuncien sospechas de irregularidades con respecto a lo siguiente?</p> <p>▶ Elegibilidad del participante</p> <p>▶ Uso o disposición del equipo</p> <p>▶ Adquisiciones y contrataciones</p> <p>▶ Recaudación o uso de los ingresos del programa</p> <p>▶ Apropiación indebida o disposición indebida de bienes adquiridos con subvenciones federales</p> <p>▶ Conflictos de interés (p. ej.: compensaciones indebidas, transacciones con partes relacionadas, sobornos)</p> | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> | |