

## Requisito de manejo financiero de subvenciones

El Departamento de Justicia de los Estados Unidos (DOJ) otorga fondos federales y exige a los beneficiarios de esos fondos que los utilicen en el mejor interés del programa de subvenciones. Las decisiones relacionadas con los fondos adjudicados deben estar libres de conflictos de intereses personales y organizacionales. Según [2 CFR § 200.112](#), “La agencia adjudicadora federal debe establecer políticas de conflicto de intereses para las adjudicaciones federales. La entidad no federal debe divulgar por escrito cualquier posible conflicto de intereses a la agencia adjudicadora federal o entidad de transferencia de acuerdo con la política de la agencia adjudicadora federal aplicable”.

## Información importante que debe conocer

### ¿Qué es un conflicto de intereses?

Un conflicto de intereses se produce cuando un empleado o voluntario tiene un interés personal o comercial que entra en conflicto con sus obligaciones o responsabilidades profesionales para con la organización.

### ¿Cuáles son los dos tipos de conflictos de intereses?

El conflicto de intereses puede ocurrir en forma de conflicto de hecho o de conflicto en apariencia.

El **conflicto de hecho** ocurre cuando el empleado o voluntario de un subvencionado o sub-beneficiario es responsable de las decisiones, aprobaciones, recomendaciones o desaprobaciones relativas a cualquiera de las siguientes personas o grupos:

- ▶ Un miembro de la familia inmediata.
- ▶ Un cónyuge o una pareja.
- ▶ Una organización en la que se desempeña como funcionario, director, fideicomisario, socio o empleado.
- ▶ Cualquier persona u organización con la que esté negociando o que tenga un arreglo relacionado con un posible empleo, que tenga un interés financiero o por otras razones por las que pueda tener menos de una transacción imparcial.

**Un conflicto en apariencia** ocurre cuando un empleado o voluntario de un subvencionado o sub-beneficiario toma medidas que crean la apariencia de que están:

- ▶ Utilizando su puesto oficial para beneficio privado.
- ▶ Dando un trato especial a cualquier persona.
- ▶ Perdiendo total independencia u objetividad.
- ▶ Tomando una decisión oficial fuera de los canales oficiales.
- ▶ Afectando negativamente la confianza del público en la integridad del Gobierno o del programa.

### ¿Qué es un ejemplo de conflicto de intereses?

A continuación se muestran dos ejemplos de casos de conflictos de intereses. En el ejemplo 1, la directora ejecutiva usó su puesto para proporcionarle a su esposo un contrato de una adjudicación federal. El director ejecutivo no debería participar en el proceso de compras, ya que los beneficiarios de la subvención deben tener un proceso justo y transparente para sus decisiones de sub-beneficiarios y la selección de proveedores.

### Ejemplo de caso 1: Conflicto de intereses durante el proceso de compra

| Contexto   | Conflicto de intereses identificado   | Tipo de conflicto   | Resultado potencial  |
|--|---|---|--|
| La directora ejecutiva de una organización sin fines de lucro encabeza un contrato de \$ 175,000 para QRST Technology para supervisar el seguimiento de las comidas proporcionadas a familias de bajos ingresos. | El esposo de la directora ejecutiva es el gerente y copropietario de QRST Technology, que actualmente tiene dificultades financieras. | Conflicto de hecho—la directora ejecutiva de la organización sin fines de lucro tiene un cónyuge que se beneficia del contrato. | La agencia adjudicadora inicia una investigación para determinar si el proceso de adquisición fue justo y transparente. Esto podría resultar en la pérdida de la confianza pública debido a una demanda civil. |

## Ejemplo de caso 2: Conflicto de intereses por un contrato sin licitación

| Contexto   | Conflicto de intereses identificado   | Tipo de conflicto  | Resultado potencial   |
|--|---|--|---|
| La nueva subvención de la agencia es de \$ 50,000 para un consultor. El comisionado adjunto declara que no es necesario publicar la solicitud de licitación y proporciona una organización acreditada y se adjudica un contrato. | El contrato fue adjudicado a LCCI Consulting y el propietario de la organización es el primo del comisionado adjunto. | Conflicto de hecho y conflicto en apariencia— el comisionado adjunto tiene un miembro de la familia que se beneficia del contrato. | Otra firma consultora local presenta una queja de que también brinda los mismos servicios y no tuvo la oportunidad de ofertar. Se inicia una investigación sobre el contrato. |

En el ejemplo 2, el comisionado adjunto utilizó su puesto para contratar a su primo como consultor en un nuevo proyecto adjudicado por el gobierno federal.

### Cómo se aplica esto a su subvención

Los beneficiarios y sub-beneficiarios de los fondos de la subvención deben tener una política de conflicto de intereses para mantener el cumplimiento de los requisitos del DOJ. El subvencionado o sub-beneficiario debe tener políticas escritas sobre conflictos de intereses que:

- ▶ Exijan a todos los empleados, voluntarios y miembros de la junta que revisen y acepten cumplirlas.
- ▶ Identifiquen qué constituye un conflicto de intereses para la organización.
- ▶ Definan el proceso para revelar conflictos y cómo resolverlos.
  - ♦ Si se revela un conflicto de intereses y la organización quiere proceder a contratar a esa persona u organización porque es la única en la isla que brinda ese tipo o calidad de servicio, debe discutir la situación con sus gerentes de subvenciones.
- ▶ Prohíban a los empleados y voluntarios que pidan o acepten obsequios, favores, gratificaciones o cualquier cosa de valor monetario de contratistas o subcontratistas.
  - ♦ Si los empleados o voluntarios pueden aceptar artículos, deben ser de valor insignificante y estar claramente definidos en la política.
- ▶ Aconsejen a los empleados, voluntarios y miembros de la junta que revelen cualquier posible conflicto de intereses.
- ▶ Adopten prácticas que excluyan del proceso de selección a las personas que tengan un interés económico real o potencial en las empresas consideradas.

- ▶ Exijan a los empleados, voluntarios y miembros de la junta que firmen una declaración de conflicto de intereses.
  - ♦ Una declaración de conflicto de intereses es un documento escrito que revela cualquier conflicto potencial y está incluido en la política de conflicto de intereses de una organización.
  - ♦ Una buena práctica es que los empleados firmen anualmente una declaración de conflicto de intereses para asegurarse de que conocen los requisitos de la política.
- ▶ Incorporen una capacitación anual para el personal y los voluntarios para reducir el riesgo de incumplimiento.

### Ejemplos de Políticas sobre Conflictos de Intereses

Las herramientas de desarrollo de políticas sobre conflictos de intereses están disponibles en los sitios web de varias organizaciones de renombre. A continuación, se muestran tres ejemplos de políticas para organizaciones sin fines de lucro y agencias gubernamentales:

- ▶ [Organización sin fines de lucro nueva o pequeña](#)
- ▶ [Organización sin fines de lucro grande](#)
- ▶ [Agencia del gobierno](#)

La política de conflicto de intereses de la organización sin fines de lucro nueva o pequeña brinda documentos simples y fáciles de usar como guía para organizaciones que trabajan en el desarrollo de una política que se adapte a sus necesidades. La política de conflictos de intereses de las grandes organizaciones sin fines de lucro es más compleja y generalmente se utiliza para organizaciones con afiliadas o una estructura más compleja. El conflicto de intereses de la agencia gubernamental es un ejemplo de la Política de Conflicto de Intereses de Asistencia Financiera Federal de la Administración de Servicios y Recursos de Salud, que puede servir como punto de partida para las entidades gubernamentales.

## Recursos

Consejo Nacional de Organizaciones sin Fines de Lucro. (n.d.) Conflictos de interés. <https://www.councilofnonprofits.org/tools-resources/conflicts-of-interest>

Departamento de Justicia. (2017). DOJ guía financiera de subvenciones: El fraude, el despilfarro, y el abuso. <https://www.ojp.gov/funding/financialguidedojustice/postaward-requirements#ytg3wm>

OJP TFSC ofrece recursos sobre una variedad de temas de manejo financiero de subvenciones, que se pueden encontrar en nuestro sitio web en <https://www.ojp.gov/tfsc/resources>

*La información presentada en esta guía no constituye un respaldo de OJP o de OJP TFSC. Es su responsabilidad realizar la debida diligencia e investigar los productos y documentos enumerados para determinar si son apropiados para su organización.*

## Acerca del Centro de Apoyo Financiero de los Territorios de OJP

**El Centro de Apoyo Financiero de los Territorios de la Oficina de Programas de Justicia** (OJP TFSC, por sus siglas en inglés) ofrece recursos, capacitación y asistencia técnica gratuitos para los beneficiarios en los territorios de los EE. UU. Los servicios de OJP TFSC se centran en desarrollar la capacidad de gestión financiera, y se puede acceder a ellos enviando un correo electrónico a [OJPTFSC@usdoj.gov](mailto:OJPTFSC@usdoj.gov) a través de nuestro Centro de soporte virtual.



*Este producto fue preparado bajo contrato/número de orden de llamada GS-00F-010CA/15PCFD20F00000200 otorgado por la Oficina de Programas de Justicia, Departamento de Justicia de EE. UU., y no constituye asesoramiento financiero ni de otro tipo. Las opiniones, los hallazgos y las conclusiones expresados en este producto son los de OJP TFSC y no representan la posición o las políticas oficiales del Departamento de Justicia de los EE. UU.*