

Perito del caso Pinochet explica cómo investigar gastos reservados

Martes, 06 de Junio de 2017 - Id nota:623377

Medio : La Segunda
Sección : Crónica
Valor publicitario estimado : \$3260600.-
Página : 15
Tamaño : 25 x 28

<http://www.clientes.chileclipping.com/multimedia/20170607/phpwLTOUn.jpg>

Para saber si hubo o no sobresueldos

Perito del caso Pinochet explica cómo investigar gastos reservados

Herramientas de análisis de datos podrían ayudar a que la fiscal Cañas indague las denuncias en Carabineros. Hace 10 años habría sido imposible, dice Leonardo Torres.

Por Malú Urzúa

“Los datos siempre nos están diciendo algo, pero esos datos están esparcidos bajo una figura caótica: flujos de personas, cuentas, fechas... Es necesario generar un análisis de ellos y revisar señales que indiquen posibles integraciones de toda esa información y que permitan encontrar alguna pista del destino y el origen de los dineros”.

Así se plantea el contador auditor Leonardo Torres Huechucuy la problemática que existe hoy para dilucidar si realmente los fondos del ítem de gastos reservados de Carabineros fueron —como han indicado algunos ex policías formalizados por el fraude— destinados a sobresueldos.

Torres fue el académico de la Facultad de Economía y Negocios de la Universidad de Chile (FEN) que hizo la auditoría a los fondos de Augusto Pinochet el año 2010 en la investigación del ministro Manuel Valderrama. En el análisis detectó que US\$ 17 millones 866 mil no se encontraban justificados y US\$ 690 mil 576 que le habían entregado por gastos reservados fueron usados para fines personales.

Aunque no quiere comparar ambos

casos —“son distintos”, “eso tampoco fue nada de sencillo”, “estos son años recientes, no una larga historia”, dice—, está seguro de que un procedimiento científico que utilice herramientas modernas de análisis de datos puede hacer que la fiscal Macarena Cañas, a cargo del caso, llegue a buen puerto.

Además, se lo plantea como todo un desafío para la academia. “Esto puede ser una oportunidad de generar mayores y más eficientes herramientas que permitan enfrentar este tipo de esquemas. Cada vez que aparece un caso nuevo es necesario incorporar la experiencia”, asevera.

Y recuerda que hace apenas unos 10 años “no era posible descubrir ninguna relación entre datos. Llegar a algo así sólo era posible teniendo suerte”.

Números y redes sociales

—Con tanta operación en efectivo y montos relativamente bajos, ¿es posible que esas herramientas arrojen algo?

—Por cierto. Es verdad que una de las complicaciones es la característica fungible del dinero, y cuando las cifras son atomizadas, no son grandes cifras. Es difícil generar un seguimiento a nivel individual. Sin embargo, las herramientas ana-



“Se pueden ver tendencias en la forma en que se generan depósitos o transferencias, fechas en particular”.

Leonardo Torres
Contador auditor

posibles de encontrar. “Se pueden ver tendencias en la forma en que se generan depósitos o transferencias, fechas en particular, dinámicas de uso de los dineros, ver en qué momento se generan desembolsos”, dice.

Los perfiles de flujo, agrega, debieran ser no de una persona en particular, sino que dinámicos: que incluyan a muchos oficiales que tenían el mismo grado y en una línea de tiempo amplia. Habla, incluso, de unos 50 años. “A través del tiempo se pueden evaluar tendencias y perfiles, y mientras mayor frecuencia haya en el análisis (que no sea anual, sino al menos trimestral, por ejemplo), con mayor exactitud se van a poder detectar saltos”.

Así, dice, podría verse el comportamiento de “las curvas”. “Debiera haber una tendencia hacia la baja o al alza de los fondos, flujos que debieran tener un carácter regular. Cuando hay grandes saltos es cuando se genera un hito importante de revisar. También, ver si en algún momento se corta ese flujo continuo”.

Deudas y bienes máximos

Otro insumo: Análisis a las planillas de sueldo para revisar cuántas personas, en el mismo momento y en el mismo nivel, incrementaron sus remuneraciones.

También los gastos, pues, dice, “una persona normalmente va a hacer desembolsos que tienen que ver con su nivel de ingresos. Hay una correlación ahí que debería generarse, salvo una proporción de endeudamiento que debería ser del orden de 30% de la remuneración. En extremo, una persona podría llegar a endeudarse unas dos veces su patrimonio”.

Y añade: “Cuando ves un importante incremento en el patrimonio, con bienes raíces, viajes o algo que haya adquirido, y para eso sirve mucho Facebook por ejemplo, y tiene un alto nivel de endeudamiento, uno entiende que ahí puede haber una vinculación. Pero cuando los niveles de deuda son acotados y el volumen de adquisiciones se ha multiplicado a través del tiempo, encuentras un salto, una alerta de irregularidad, a menos que se explique la procedencia de esos dineros. Por eso es muy importante conocer el nivel patrimonial de las personas desde el inicio”.

líticas que existen hoy —data analytics, big data, data mining— permiten hacer indagaciones de los flujos. Ahora, incluso, se ven conceptos que están insertos en correos electrónicos, en las cartolas bancarias, en las redes sociales, y generar una dinámica de investigación bastante razonable.

Torres apunta a que hay relaciones