

# TRANSPARENCIA, ÉTICA Y GOBERNANZA: ESTRATEGIAS DE PREVENCIÓN PARA LA CORRUPCIÓN

## TRANSPARENCY, ETHICS AND GOVERNANCE: STRATEGIES FOR PREVENTING CORRUPTION

---

Daniel Guajardo Espinoza<sup>1</sup>

### Resumen

El tema de la corrupción y su prevención no es nuevo, es ampliamente discutido y preocupación de organismos y autoridades nacionales e internacionales –Banco Mundial, Organización de las Naciones Unidas, Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos, Contraloría General de la República, entre otros—. Actualmente, se muestra que, a pesar de los esfuerzos, no ha sido posible mejorar indicadores como el indicador de percepción de la corrupción, el promedio mundial permanece sin cambios durante más de una década en solo 43 de cada 100. A pesar de los esfuerzos realizados y beneficios alcanzados por algunos, 155 países no logran avances significativos contra la corrupción o han disminuido desde 2012. Se hace necesario entonces comprender los mecanismos y estrategias que pudieran apoyar a optimizar el indicador de percepción de la corrupción a nivel nacional. Chile se ha mantenido desde el año 2021 en la puntuación de 67/100 y en el rango de 27/180.

El documento obedece a la revisión de información referente a transparencia, ética y buena gobernanza, como pilares de estrategia para mitigar la corrupción, a través de la revisión y análisis bibliográfico. Se indica así que la convergencia de la estrategia mencionada da forma a un entorno en el cual la corrupción se vuelve menos tolerada y más susceptible de ser identificada y prevenida, ya que, cuando las entidades adoptan políticas y prácticas que promueven los temas a saber, se cimenta un sólido fundamento para la reducción de la corrupción, al tiempo que se eleva la percepción de integridad tanto a nivel nacional como internacional.

**Palabras clave:** corrupción – ética – estrategias – gobernanza – transparencia

---

1 Estudiante de Auditoría de la Universidad de Valparaíso.

## Abstract

The issue of corruption and its prevention is not new, it is widely discussed and is a concern of national and international organizations and authorities –World Bank, United Nation, Organisation for Economic Co-operation and Development, Office of the Comptroller General of the Republic, among others—. Currently, it is shown that, despite the efforts, it has not been possible to improve indicators such as the corruption perception index, the world average remains unchanged for more than a decade at only 43 out of 100. Despite the efforts made and benefits achieved by some, 155 countries do not achieve significant progress against corruption or have decreased since 2012. It is therefore necessary to understand the mechanisms and strategies that could help to optimize the corruption perception index at the national level. Chile has remained since 2021, in the score of 67/100 and the range of 27/180,

The document responds to the review of information regarding transparency, ethics and good governance, as pillars of strategy to mitigate corruption, through bibliographic review and analysis. It indicates that the convergence of the aforementioned strategy shapes an environment in which corruption becomes less tolerated and more susceptible to be identified and prevented, since, when entities adopt policies and practices that promote the issues to know, a solid foundation for the reduction of corruption is cemented, while raising the perception of integrity both nationally and internationally.

**Keywords:** corruption – ethics – strategies – governance – transparency

## 1. Introducción

---

Sin duda, temas como la transparencia, la ética y la buena gobernanza se han convertido en estrategias fundamentales para mejorar el indicador de percepción de la corrupción logrando disminuir la corrupción en una nación u organización, pero el cuestionamiento sigue en el colectivo, a pesar de los esfuerzos sociales, políticos, económicos, culturales, medioambientales y otros, aún no se logra reducir actos ilícitos que ocurren al interior de organizaciones públicas y empresas privadas. Por otro lado, se tiene resultados de estudios realizados por Transparencia Internacional, movimiento que trabaja en más de cien naciones y que, a partir de 2022 publica en su web el índice anual de percepción de la corrupción, que se ha convertido en el estándar para los gobiernos nacionales, organizaciones intergubernamentales, empresas, tomadores de decisiones y periodistas de todo el mundo para medir los niveles de corrupción en el sector público.

El presente estudio entrega la mirada de tres pilares que pueden considerarse complementarios entre sí y cuya combinación sería una estrategia ideal para reducir la corrupción y apoyar en la lucha mundial que llevan las naciones. Ellos son la transparencia, la ética y la buena gobernanza.

Como propósito general se establece realizar un análisis bibliográfico de las tres dimensiones mencionadas y como estas se han convertido en fundamentales para el mejoramiento del indicador de percepción de la corrupción y aumentar la confianza en los estamentos públicos de parte de la sociedad. Se mencionarán las consideraciones finales que se cree muestran desafíos y oportunidades que tienen los países, sus gobiernos e instituciones públicas para detener los actuales niveles de corrupción.

## 2. Desarrollo

---

Como se ha mencionado, la corrupción es un problema grave en muchos países y organizaciones, es por ello que se releva la significancia que tiene este término en los estudios realizados por distintos autores, ya que manifiestan de alguna manera que el accionar humano no acorde a las normas vigentes hace que se produzcan beneficios solo para algunos sin pensar en el colectivo.

Diversas acepciones del concepto corrupción se han venido desarrollando; se mencionarán a continuación aquellas que interpretan con mayor exactitud la base de este estudio para poder analizar las estrategias para aminorarla.

Robert Klitgaard (1990) define a la corrupción como «el abuso del poder público con fines privados».

Por su parte, Heidenheimer y Johnston (2002) describen la corrupción en términos políticos: «manipulación indebida de procesos políticos y toma de decisiones para obtener beneficios personales o partidistas».

Para Galli la corrupción «es un fenómeno que altera o trastoca la forma de alguna cosa. Pero puede referirse a realidades materiales o morales... Hay formas de corrupción de las cosas materiales y otras formas de corrupción de las acciones morales» (Galli citado en Estévez, 2005).

En sus palabras Estévez (2005) concluye que «la corrupción será toda acción u omisión de un actor, que confunda lo público con lo privado, a los efectos de obtener algún beneficio personal».

Según Transparencia Internacional, la corrupción es el abuso del poder encomendado para beneficio personal. Implica actos ilegales y no éticos, como el soborno, el nepotismo y la malversación de fondos públicos. La lucha contra la corrupción se basa en la promoción de la transparencia y la rendición de cuentas, así como en la promoción de estándares éticos en todos los niveles de la sociedad.

También se pueden señalar que estos organismos internacionales, tal como se presenta en la figura 1, se han preocupado de ir estableciendo mecanismos para evitar, disminuir la corrupción o mejorar el indicador de la percepción de la corrupción.

**Figura 1**  
**Mecanismos para aminorar la corrupción mundial**

- 
- 1 • **Transparencia y acceso a la información:** la transparencia en la gestión gubernamental y empresarial es esencial. Esto incluye la divulgación de información financiera, decisiones políticas y contratos públicos para que el público pueda supervisar las actividades.
  - 2 • **Leyes y regulaciones anticorrupción:** la promulgación y aplicación efectiva de leyes y regulaciones específicas contra la corrupción es esencial. Esto incluye leyes que castigan el soborno, el nepotismo y otros comportamientos corruptos.
  - 3 • **Independencia judicial:** un poder judicial independiente es crucial para asegurarse de que los acusados de corrupción sean juzgados de manera justa y sin interferencia política.
  - 4 • **Órganos de control y fiscalización:** establecer agencias independientes para supervisar y auditar las actividades gubernamentales y empresariales puede ayudar a detectar y prevenir la corrupción.
  - 5 • **Participación ciudadana:** fomentar la participación activa de la sociedad civil en la toma de decisiones y la supervisión de las actividades gubernamentales y empresariales puede aumentar la rendición de cuentas.
  - 6 • **Protección a denunciantes —whistleblowers—:** garantizar que las personas que denuncian actos de corrupción estén protegidas contra represalias es fundamental para fomentar la denuncia.
  - 7 • **Educación y concienciación:** la educación y la concienciación pública sobre los efectos perjudiciales de la corrupción pueden contribuir a una sociedad más informada y menos tolerante hacia la corrupción.
  - 8 • **Tecnología y sistemas de denuncia en línea:** puede ser una herramienta poderosa para facilitar la denuncia de actos de corrupción de manera anónima y segura.
  - 9 • **Códigos de ética:** las organizaciones públicas y privadas deben establecer códigos de ética claros y proporcionar capacitación en ética y anticorrupción a sus empleados.
  - 10 • **Sanciones efectivas:** asegurarse de que las sanciones por actos de corrupción sean efectivas y proporcionales puede disuadir a las personas de cometer actos corruptos.

Fuente: elaboración propia, a partir de las revisiones bibliográficas

Se aclara que la presente revisión bibliográfica se focalizará en tres mecanismos que se consideran con mayor relevancia y de alguna manera incluyen unos u otros de los mencionados en la figura 1.

Para el Banco Mundial:

La corrupción es un fenómeno que socava la ética y la buena gobernanza en la gestión de recursos públicos. La promoción de la ética y la integridad en la Administración pública es esencial para prevenir y combatir la corrupción y garantizar una toma de decisiones justa y transparente (Banco Mundial, 2020).

Según las Naciones Unidas:

la corrupción se combate a través de la promoción de la transparencia y la apertura en la gestión pública. La transparencia implica la divulgación de información y la participación ciudadana en la toma de decisiones, lo que reduce la oportunidad de actos corruptos (Organización de las Naciones Unidas, s.f.).

En opinión del Banco Interamericano de Desarrollo (2015), «la buena gobernanza es fundamental para prevenir la corrupción. Incluye la existencia de instituciones sólidas, independientes y transparentes, así como la promoción de una cultura ética en la administración pública y privada».

Estas definiciones resaltan cómo la corrupción está intrínsecamente relacionada con la falta de ética, la opacidad en la gestión y la mala gobernanza. Se vuelve a confirmar que las estrategias de transparencia, ética y buena gobernanza son herramientas clave para prevenir y combatir la corrupción y promover prácticas más íntegras y responsables en la sociedad y en las instituciones. Es importante señalar que cada una de estas estrategias focalizan aspectos que son indispensables tomar en consideración al momento de gestionar las entidades públicas y privadas, dando cumplimiento a la normativa vigente, prevenir riesgos asociados a actividades críticas y alcanzar los objetivos definidos en los planes de desarrollo institucionales.

### 3. Transparencia

---

De acuerdo con la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos, la transparencia es un concepto relacionado con la posibilidad de que la información real de una empresa, gobierno u organización puede ser consultada por los diferentes sujetos afectados por ella, de tal modo que estos pueden tomar decisiones con conocimiento de causa y sin asimetría de información (Perramon Costa, 2013).

Según Lizcano Álvarez:

la cualidad de un gobierno o institución de ser abierta en la divulgación de información, normas, planes, procesos y actuaciones permite, en el caso de las entidades públicas, que los ciudadanos puedan conocer lo que hacen –y cómo lo hacen– estas instituciones que les representan y a las cuales financian, y de esta forma podrán ejercer en mayor medida su derecho a ejercer un control democrático sobre las mismas (Lizcano Álvarez, 2015).

Esto va en directo fortalecimiento de las democracias. Así la transparencia implica divulgar información de manera clara y comprensible para que el público pueda entender y evaluar las acciones y decisiones de la entidad en cuestión. «La transparencia es el principio fundamental que promueve la rendición de cuentas y la confianza en las instituciones públicas y privadas. Implica proporcionar información precisa, oportuna y accesible al público en general» (Organización de las Naciones Unidas, s.f.).

A modo de resumen, se tiene que la transparencia es el principio y la práctica de proporcionar acceso abierto y claro a la información, procesos y decisiones gubernamentales y empresariales. Implica la divulgación proactiva de datos relevantes y la disponibilidad de información que permite a la sociedad y a los interesados entender y supervisar las acciones de las instituciones y organizaciones. La transparencia es esencial para prevenir y combatir la corrupción, ya que permite una supervisión efectiva y la rendición de cuentas de las actividades públicas y privadas.

Ahora se muestra la estrategia de la ética como una metodología a tener en cuenta para mejorar los indicadores de la corrupción.

## 4. Ética

---

La ética se refiere al conjunto de principios y valores morales que guían el comportamiento humano. Implica actuar de manera justa, honesta y responsable en todas las situaciones, considerando el impacto de nuestras acciones en los demás y en la sociedad en su conjunto. Se puede mencionar otro concepto de la ética que se relaciona con la transparencia necesaria para disminuir la corrupción,

la ética en la transparencia exige que la información se comparta de manera honesta y completa, sin ocultar hechos relevantes ni distorsionar la verdad. Esto contribuye a la construcción de la confianza y la credibilidad en las instituciones y gobiernos (Victoria, 2018).

Una empresa se considera ética si adopta una postura ética como estrategia empresarial, es decir, actuar honestamente con todos aquellos que tienen algún tipo de relación con ella, las partes interesadas.

Otra definición de ética, conectada con la buena gobernanza esperada, es la del Centro de Ética Pública y Buen Gobierno, la que indica que la ética en la buena gobernanza se traduce en decisiones políticas y administrativas basadas en la justicia y el bien común. Esto requiere que los líderes gubernamentales actúen de manera honesta y responsable en beneficio de todos los ciudadanos. Lo anterior indica que la ética en la buena gobernanza se refiere a la adhesión a principios éticos en la toma de decisiones y la gestión de recursos públicos. Implica actuar de manera justa y responsable para promover el bienestar general y la equidad en la sociedad.

Según el Instituto de Ética y Liderazgo, la ética y la rendición de cuentas son pilares fundamentales de la buena gobernanza. Los líderes deben ser conscientes de su responsabilidad moral y estar dispuestos a rendir cuentas ante la sociedad por sus acciones, promoviendo así una toma de decisiones transparente y justa.

Se puede resumir entonces que estas definiciones y citas enfatizan la importancia de la ética en la promoción de la transparencia y la buena gobernanza, y cómo estas prácticas éticas contribuyen al fortalecimiento de las instituciones, la confianza pública y la democracia.

## 5. Buena gobernanza

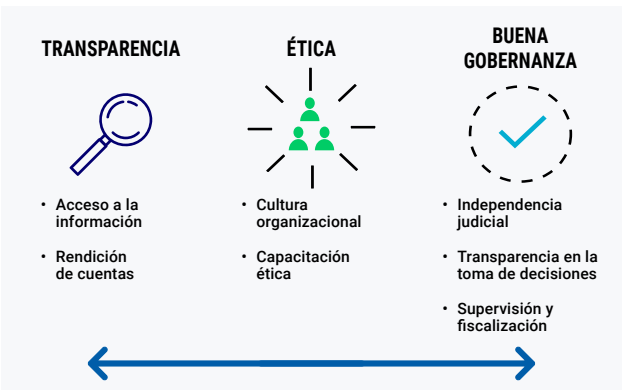
Se destaca la definición del Banco Mundial:

la buena gobernanza implica un proceso de toma de decisiones transparente y responsable que beneficie a toda la sociedad. Esto se logra a través de la participación activa de los ciudadanos, la rendición de cuentas de los líderes y la promoción de la igualdad y la justicia (Banco Mundial, 2020).

Esta definición de la buena gobernanza se refiere a un conjunto de prácticas y principios que promueven la toma de decisiones efectiva, transparente y responsable en los ámbitos gubernamentales y organizacionales.

En la figura 2 se categorizan cada una de estas estrategias y se resaltan los aspectos de mayor importancia que las relacionan.

**Figura 2**  
Aspectos relevantes incluidos en las estrategias:  
transparencia-ética-buena gobernanza



Fuente: elaboración propia a partir de revisión bibliográfica

Para el caso de la transparencia se resalta lo siguiente:

- Acceso a la información:** la transparencia implica que la información relacionada con la toma de decisiones y el uso de recursos públicos esté disponible y accesible al público. Esto implica poder supervisar y evaluar las acciones de las autoridades e instituciones.
- Rendición de cuentas:** la transparencia fomenta la rendición de cuentas, ya que los funcionarios y las organizaciones son conscientes de que sus acciones y decisiones son públicas. Saben de su responsabilidad.



Para la ética se puede destacar:

- a) **Cultura organizacional:** fomentar una cultura ética en las organizaciones y en la sociedad en general es esencial. Esto implica promover valores como la integridad, la honestidad y la responsabilidad en todas las interacciones y actividades.
- b) **Capacitación en ética:** proporcionar capacitación en ética a funcionarios públicos y empleados de empresas puede ayudarles a comprender la importancia de actuar de manera ética y a reconocer situaciones de corrupción.

Para la buena gobernanza se realiza:

- a) **Independencia judicial:** garantizar la independencia del poder judicial es crucial para asegurarse de que los actos de corrupción sean investigados y juzgados de manera justa y sin interferencia política.
- b) **Transparencia en la toma de decisiones:** las políticas y decisiones gubernamentales deben ser tomadas de manera transparente y basadas en principios de buena gobernanza, como la participación ciudadana y la evaluación de impacto.
- c) **Supervisión y fiscalización:** establecer organismos independientes de supervisión y fiscalización contribuye a prevenir y detectar la corrupción en el gobierno y en las empresas.

La combinación de estos elementos crea un entorno en el cual la corrupción es menos tolerada y más fácil de detectar y prevenir. Cuando las instituciones gubernamentales y las organizaciones privadas adoptan políticas y prácticas que promueven la transparencia, la ética y la buena gobernanza, se establece una base sólida para reducir la corrupción.

## 6. Consideraciones finales

---

El problema de la corrupción es una preocupación tanto a nivel nacional como internacional y, a pesar de los esfuerzos realizados, los indicadores de percepción de la corrupción no mejoran, las estrategias de transparencia, ética y buena gobernanza se destacan como pilares fundamentales para prevenir y combatir la corrupción. Estas estrategias no solo son complementarias entre sí, sino que también se refuerzan mutuamente en la lucha contra la corrupción.

La transparencia implica proporcionar acceso abierto y claro a la información, lo que permite a la sociedad supervisar y evaluar las acciones de las instituciones y organizaciones. La rendición de cuentas se fomenta a través de la transparencia, ya que las personas son conscientes de que sus acciones son públicas y pueden ser responsables de cualquier comportamiento corrupto.

La ética se centra en promover valores como la integridad, la honestidad y la responsabilidad en todas las interacciones y actividades. Esto incluye la promoción de una cultura ética en las organizaciones y la capacitación en ética para que los funcionarios públicos y empleados comprendan la importancia de actuar de manera ética.

La buena gobernanza implica un proceso de toma de decisiones transparente y responsable, con la participación ciudadana, la independencia judicial y la supervisión y fiscalización efectivas. Estos principios son esenciales para prevenir y detectar la corrupción en el gobierno y en las empresas.

La convergencia de estas estrategias crea un entorno en el cual la corrupción se vuelve menos tolerada y más susceptible de ser identificada y prevenida. Cuando las entidades gubernamentales y privadas adoptan políticas y prácticas que promueven la transparencia, la ética y la buena gobernanza, se sientan las bases para la reducción de la corrupción y la mejora de la percepción de integridad tanto a nivel nacional como internacional.

## 7. Referencias

---

- **Banco Interamericano de Desarrollo (2015).** *Gobernanza, desempeño y mejores prácticas de las reformas de empresas públicas en América Latina, el Caribe y Corea. Informe del foro y resultados de la conferencia internacional.* <https://publications.iadb.org/publications/spanish/viewer/Gobernanza-desempe%C3%B1o-y-mejores-pr%C3%A1cticas-de-las-reformas-de-empresas-p%C3%BAblicas-en-Am%C3%A9rica-Latina-el-Caribe-y-Corea-Informe-del-foro-y-resultados-de-la-conferencia-internacional-realizados-del-5-al-8-de-noviembre-de-2013-en-Se%C3%BAI-Corea.pdf>
- **Banco Mundial (2020).** *Datos básicos: la lucha contra la corrupción.* <https://www.bancomundial.org/es/news/factsheet/2020/02/19/anticorruption-fact-sheet>
- **Estévez, A. (2005).** *Reflexiones teóricas sobre la corrupción: sus dimensiones políticas, económica y social.* *Revista Venezolana de Gerencia*, 10 (29), 43-86. [http://ve.scielo.org/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=s1315-99842005000100004&lng=es&tlng=es](http://ve.scielo.org/scielo.php?script=sci_arttext&pid=s1315-99842005000100004&lng=es&tlng=es).
- **Heidenheimer, A. J. & Johnston, M. (editores). (2002).** *Political corruption: concepts and contexts (3ª edición).* Transaction Publishers.
- **Klitgaard, R. (1990).** *Controlando la corrupción.* <https://www.probidadenchile.cl/wp/klitgaard-robert-controlando-la-corrupcion/>.
- **Lizcano Álvarez, J. (2015).** El reto de la transparencia y la lucha contra la corrupción. De las instituciones en España y en la Unión Europea. *Eurobasque*, 74-91. <https://www.eurobasque.eus/wp-content/uploads/2016/02/PeligrosActualesUE.pdf#page=75&zoom=100,110,97>
- **Organización de las Naciones Unidas (s.f.).** *Acerca de la buena gobernanza y los derechos humanos.* <https://www.ohchr.org/es/good-governance/about-good-governance>.
- **Perramon Costa, J. (2013).** *La transparencia: concepto, evolución y retos actuales.* *Revista de Contabilidad y Dirección*, 16, 11-27. [https://accid.org/wp-content/uploads/2018/10/La\\_transparencia.\\_Concepto\\_evolucion\\_y\\_retos\\_a.pdf](https://accid.org/wp-content/uploads/2018/10/La_transparencia._Concepto_evolucion_y_retos_a.pdf)
- **Victoria, A. (2018).** *Business ethics.* DOI:10.13140/RG.2.2.31350.86082.