



Llevar buenos libros y registros

Documentar la cena: Parte 1

Organiza una cena modesta con un cliente actual para discutir asuntos comerciales legítimos relacionados con los productos de dispositivos médicos. Después de la cena, se asegura de que toda la información relacionada con la interacción esté debidamente documentada. [¿Cuáles son algunas de las mejores prácticas?](#)

- A. Consultar las pautas de su compañía para llevar registros completos y precisos o comunicarse con [insertar el contacto de la empresa] en busca de orientación para cerciorarse de que tiene todo lo que necesita.
- B. Reunir el recibo de la cena y la información relacionada con el cliente, la fecha y el propósito comercial de la comida y, si corresponde, proporcionar la documentación a la persona responsable de registrar las transacciones en su empresa.
- C. Hacer un seguimiento con las personas responsables de registrar la transacción en los registros de su empresa y comprobar su entrada para asegurarse de que está documentada de forma completa y precisa.
- D. Todo lo anterior.



Llevar buenos libros y registros

Documentar la cena: Parte 2

Organiza una cena modesta con un cliente actual para discutir asuntos comerciales legítimos relacionados con los productos de dispositivos médicos. Después de la cena, se asegura de que toda la información relacionada con la interacción esté debidamente documentada. ¿Cuáles son algunas de las mejores prácticas?

- A. Consultar las pautas de su compañía para llevar registros completos y precisos o comunicarse con [insertar el contacto de la empresa] en busca de orientación para cerciorarse de que tiene todo lo que necesita.
- B. Reunir el recibo de la cena y la información relacionada con el cliente, la fecha y el propósito comercial de la comida y, si corresponde, proporcionar la documentación a la persona responsable de registrar las transacciones en su empresa.
- C. Hacer un seguimiento con las personas responsables de registrar la transacción en los registros de su empresa y comprobar su entrada para asegurarse de que está documentada de forma completa y precisa.
- D. Todo lo anterior.

La respuesta correcta es D.

Una gran manera de asegurarse de que tiene registros completos y exactos es consultar sus pautas para registrar los gastos relacionados con las interacciones con profesionales de la salud, funcionarios públicos y otros clientes. Asegúrese de guardar una copia del recibo detallado de la cena o interacción y documente la fecha, los asistentes y el propósito de la reunión. Proporcione oportunamente esta información a la persona responsable de llevar los registros y haga un seguimiento con esa persona o compruebe sus registros para asegurarse de que se hayan documentado de forma completa y precisa.

Siempre puede comunicarse con [insertar el contacto de la empresa] con preguntas o para solicitar orientación.



Llevar buenos libros y registros

Ocultar pagos ilegales

Un distribuidor se asoció con una empresa de servicios de marketing. Varios meses después de la formación de la sociedad, el Distribuidor auditó las transacciones de la Compañía y descubrió una sección para «pagos de marketing» en los libros y registros de la Compañía que se había utilizado para facilitar pagos indebidos a profesionales de la salud. Los empleados de la empresa utilizaban estas cuentas para sobornar a los empleados del Ministerio de Salud. También se efectuaron pagos a empleados de empresas estatales con influencia en las decisiones de compra relacionadas con los productos de la Compañía.

Después de encontrar estos pagos dentro de los libros y registros de la Compañía, el Distribuidor terminó con todas las demás cuentas de marketing para detener esta práctica.

Las auditorías de libros y registros estacionales son una buena medida de mitigación de riesgos para detectar el uso de cuentas ocultas en libros y registros para cometer delitos como el fraude o para ocultar pagos ilegales a funcionarios públicos.



Llevar buenos libros y registros

Controles financieros y contabilidad

Se descubrió que un distribuidor había participado en varios planes corruptos ocultos en transacciones financieras para conseguir negocios de forma ilegal. Entre ellos se cuentan:

- Firmar contratos de almacenamiento con una empresa propiedad de los hijos del principal funcionario de compras de dispositivos médicos de las fuerzas armadas para proporcionar espacio de almacenamiento donde nunca se almacenaron productos.
- Firmar acuerdos de consultoría con médicos empleados públicos para los que nunca se prestaron servicios.
- La firma de falsos acuerdos de comisión de cobro mientras se realizan pagos a una organización benéfica del gobierno y la entrega de regalos y viajes pagos a médicos empleados por el Estado sin fines comerciales o educativos documentados.



Llevar buenos libros y registros

Controles financieros y contabilidad

En el tribunal, el distribuidor admitió que no aplicó los controles contables internos ni llevó libros y registros completos. Los sobornos se pagaban mediante una combinación de pagos directos y subdistribuidores.

El mantenimiento de fuertes controles internos sobre las transacciones financieras y el mantenimiento de libros y registros precisos que reflejen las transacciones diarias de las organizaciones son esenciales para seguir cumpliendo las leyes, reglamentos y códigos de conducta de la industria locales.