Naciones Unidas E/ICEF/2025/AB/L.3/Add.2

Consejo Económico y Social

Distr. limitada
11 de abril de 2025
Español
Original: inglés

Adopción de decisiones

Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia
Junta Ejecutiva
Período de sesiones anual de 2025
10 a 13 de junio de 2025
Tema 14 del programa provisional*

Casos cerrados tras una investigación y casos cerrados tras una evaluación en la que se constataron pérdidas financieras en 2024**

Adición al informe anual de la Oficina de Auditoría Interna e Investigaciones del UNICEF a la Junta Ejecutiva correspondiente a 2024

Resumen

El presente documento contiene una adición al informe anual de la Oficina de Auditoría Interna e Investigaciones del UNICEF a la Junta Ejecutiva correspondiente a 2024 (E/ICEF/2025/AB/L.3) y debe considerarse parte de él.

En la presente adición se brinda información sobre los casos de investigación cerrados por el UNICEF en 2024 mediante un informe de investigación o un informe de cierre, así como los casos cerrados tras una evaluación en la que se constataron pérdidas financieras. A lo largo del año, la Oficina gestionó 1.387 casos de investigación frente a los 912 de 2023, lo que representa un aumento del 52 %, y cerró 454 casos en 2024 frente a los 386 de 2023, lo que supone un aumento del 18 %.

* E/ICEF/2025/11.

** La Oficina de Auditoría Interna e Investigaciones ha armonizado la estructura de esta adición con la de las adiciones de casos elaboradas por las oficinas de supervisión de los fondos y programas de las Naciones Unidas. La presente adición incluye información sobre los casos cerrados tras una investigación, así como los casos cerrados tras una evaluación en la que se constataron pérdidas financieras. El informe anual de la Oficina de Auditoría Interna e Investigaciones del UNICEF a la Junta Ejecutiva correspondiente a 2024 incluye estadísticas y tendencias sobre los casos cerrados tras una evaluación en la que no se constataron pérdidas financieras.

25-05942 (S) 050525 050525

Se ruega reciclar

I. Casos cerrados tras una investigación en 2024

Número[a]	*Región/ubicación del UNICEF*[b]	*Denuncia*	*Pérdidas financieras sufridas por el UNICEF (dólares de los EE. UU.)*	*Resultado de la investigación/ medida disciplinaria*
Robo o hurto de bienes o fondos del UNICEF				
1	ESA	Apropiación indebida de efectivo recaudado para alojamiento en una casa de huéspedes del UNICEF por parte de un funcionario.	1 240,00	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión. El funcionario recibió una amonestación por escrito por no haber tomado las medidas adecuadas para salvaguardar el dinero y se le ordenó que reembolsara la pérdida financiera.
2	MENA	Miembros del personal ayudaron a guardias de seguridad contratados a sacar suministros de un almacén sin autorización, tras producirse un incendio no relacionado.	Ninguna	No se corroboró.
3	SA	Apropiación indebida de un monitor de computadora nuevo de una oficina del UNICEF por parte de un funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales.
4	WCA	Uso indebido de tarjetas de combustible y cargos fraudulentos de combustible para obtener beneficios económicos por parte de un funcionario.	819,96	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales. El funcionario fue separado del servicio.
Fraude de prestaciones				
5	ESA	Presentación de documentación fraudulenta en apoyo de una solicitud de anticipo salarial para cubrir gastos médicos por parte de un funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales.
6	ESA	Presentación de documentación fraudulenta en apoyo de una solicitud de anticipo salarial para cubrir gastos médicos por parte de un funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales.

Número[a]	*Región/ubicación del UNICEF*[b]	*Denuncia*	*Pérdidas financieras sufridas por el UNICEF (dólares de los EE. UU.)*	*Resultado de la investigación/ medida disciplinaria*
7	ESA	Presentación de documentación fraudulenta en apoyo de una solicitud de anticipo salarial para cubrir gastos médicos por parte de un funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales.
8	ESA	Presentación de documentación fraudulenta en apoyo de una solicitud de anticipo salarial para cubrir gastos médicos por parte de un funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales.
9	WCA	Presentación de documentación fraudulenta en apoyo de una solicitud de anticipo salarial para cubrir gastos médicos por parte de un funcionario.	Ninguna	El asunto se remitió directamente a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión para la posible adopción de medidas disciplinarias.
10	WCA	Presentación de documentación fraudulenta en apoyo de una solicitud de anticipo salarial para cubrir gastos de educación por parte de un funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales.
Fraude y falsificación				
11	ESA	Participación de un funcionario en un plan para manipular autorizaciones de viaje con el fin de aumentar los importes abonados, lo que dio lugar a que se sobrepagaran al funcionario gastos de viaje a los que no tenía derecho.	14 459,88	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales.
12	ESA	Participación de un funcionario en un plan para manipular autorizaciones de viaje con el fin de aumentar los importes abonados, lo que dio lugar a que se sobrepagaran al funcionario gastos de viaje a los que no tenía derecho.	16 275,48	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales.
13	ESA	Participación de un funcionario en un plan para manipular autorizaciones de viaje con el fin de aumentar los importes abonados, lo que dio lugar a que se sobrepagaran al funcionario gastos de viaje a los que no tenía derecho.	32 848,75	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales.

Número[a]	*Región/ubicación del UNICEF*[b]	*Denuncia*	*Pérdidas financieras sufridas por el UNICEF (dólares de los EE. UU.)*	*Resultado de la investigación/ medida disciplinaria*
14	ESA	Presentación por parte de un funcionario de credenciales académicas falsificadas en el contexto de un proceso de contratación.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión. El funcionario fue separado del servicio.
15	ESA	Participación de un funcionario en un plan para manipular autorizaciones de viaje con el fin de aumentar los importes abonados, lo que dio lugar a que se sobrepagaran al funcionario gastos de viaje a los que no tenía derecho.	Ninguna	No se corroboró.
16	ESA	Participación de un funcionario en un plan para manipular autorizaciones de viaje con el fin de aumentar los importes abonados, lo que dio lugar a que se sobrepagaran al funcionario gastos de viaje a los que no tenía derecho.	Ninguna	No se corroboró.
17	ESA	Participación de un funcionario en un plan para manipular autorizaciones de viaje con el fin de aumentar los importes abonados, lo que dio lugar a que se sobrepagaran al funcionario gastos de viaje a los que no tenía derecho.	Ninguna	No se corroboró. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la recuperación de los sobrepagos.
18	ESA	Participación de un funcionario en un plan para manipular autorizaciones de viaje con el fin de aumentar los importes abonados, lo que dio lugar a que se sobrepagaran al funcionario gastos de viaje a los que no tenía derecho.	Ninguna	No se corroboró. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la recuperación de los sobrepagos.
19	ESA	Participación de un funcionario en un plan para manipular autorizaciones de viaje con el fin de aumentar los importes abonados, lo que dio lugar a que se sobrepagaran al funcionario gastos de viaje a los que no tenía derecho.	Ninguna	No se corroboró. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la recuperación de los sobrepagos.
20	HQ	Presentación por un funcionario de información falsa en una solicitud de visado para un trabajador doméstico y con respecto a una parte de un pago por viaje por traslado al que no tenía derecho.	9 891,06	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales. El funcionario fue separado del servicio y se le ordenó reembolsar 7.519,34 dólares más un monto adicional correspondiente a los pagos por viajes por traslado a los que no tenía derecho.

Número[a]	*Región/ubicación del UNICEF*[b]	*Denuncia*	*Pérdidas financieras sufridas por el UNICEF (dólares de los EE. UU.)*	*Resultado de la investigación/ medida disciplinaria*
21	SA	Presentación de documentación fraudulenta con firmas falsificadas en apoyo de prórrogas de contratos por parte de un funcionario.	Ninguna	El asunto se remitió directamente a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión para la posible adopción de medidas disciplinarias.
22	SA	Asistencia recibida por un funcionario para completar una prueba escrita como parte del proceso de contratación para un puesto en el UNICEF.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión.
Fraude por uso indebido de fondos de los programas por parte de terceros				
23	ESA	Incumplimiento del deber de revelar conflictos de intereses en los procesos de adquisición e inflación de costos en relación con la adjudicación de contratos por parte de un asociado en la ejecución.	62 501,41	Se presentó un informe de investigación a una oficina del UNICEF para que la administración adoptara medidas al respecto y recuperara los fondos.
24	ESA	Uso indebido de los fondos de programas por parte de un asociado en la ejecución, que incluía falsedades sobre el trabajo realizado y fallos en la ejecución del proyecto.	73 784,00	Se presentó un informe de investigación a una oficina del UNICEF para que la administración adoptara medidas al respecto.
Acoso, discriminación y abuso de autoridad				
25	HQ	Declaraciones discriminatorias por motivos raciales o de género realizadas por un funcionario hacia otros miembros del personal.	Ninguna	No se corroboró. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para que la administración adoptara medidas al respecto.
26	SA	Acoso por un funcionario a un supervisado, incluidos gritos y la divulgación de información confidencial a otros miembros del personal, e incumplimiento del deber de revelar una relación personal con un asociado en la ejecución.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión.
27	SA	Acoso por un funcionario a un supervisado, incluidos gritos, comentarios y gestos despectivos, tono inadecuado y asignación de tareas ajenas a la descripción del puesto.	Ninguna	No se corroboró.
Conducta indebida del personal				
28	SA	Uso indebido del *laissez-passer* de las Naciones Unidas y creación de documentación fraudulenta por parte de un funcionario.	Ninguna	El asunto se remitió directamente a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión para la posible adopción de medidas disciplinarias. El funcionario perdió diez escalones dentro de la categoría y se le aplazó el derecho al ascenso durante cuatro años.

Número[a]	*Región/ubicación del UNICEF*[b]	*Denuncia*	*Pérdidas financieras sufridas por el UNICEF (dólares de los EE. UU.)*	*Resultado de la investigación/ medida disciplinaria*
29	SA	Uso indebido del *laissez-passer* de las Naciones Unidas y creación de documentación fraudulenta por parte de un funcionario.	Ninguna	El asunto se remitió directamente a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión para la posible adopción de medidas disciplinarias. El funcionario perdió tres escalones dentro de la categoría, se le aplazó el derecho al incremento de escalón durante siete años y se le aplazó el derecho al ascenso durante cuatro años.
30	WCA	Uso indebido de vehículos y conductores del UNICEF para adquirir drogas ilegales por parte de un funcionario.	Ninguna	Las acusaciones relativas al uso indebido de vehículos y conductores del UNICEF para adquirir drogas ilegales no fueron corroboradas. Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión. El funcionario recibió una amonestación por escrito por solicitar préstamos personales al personal del UNICEF, incluidos los supervisados.
31	WCA	Agresión física de un funcionario a otro, que ocasionó lesiones.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales. El funcionario fue separado del servicio.
32	WCA	Exceso de velocidad e incumplimiento del deber de conducir con precaución que provocaron un accidente de tráfico mortal de un funcionario que conducía un vehículo del UNICEF.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión.
33	WCA	Mensaje difamatorio que incitaba a la violencia enviado por un funcionario a un amplio grupo de personas en una plataforma de medios sociales.	Ninguna	No se corroboró. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para que la administración adoptara medidas al respecto.
Fraude relativo al plan de seguro médico				
34	ESA	Presentación de documentación fraudulenta en apoyo de una solicitud de reembolso de gastos médicos por parte de un funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales. La Oficina de Auditoría Interna e Investigaciones (OAII) determinó que el Plan de Seguro Médico había

Número[a]	*Región/ubicación del UNICEF*[b]	*Denuncia*	*Pérdidas financieras sufridas por el UNICEF (dólares de los EE. UU.)*	*Resultado de la investigación/ medida disciplinaria*
				sufrido una pérdida financiera de 1.243,30 dólares.
35	HQ	Presentación de documentación fraudulenta en apoyo de una solicitud de licencia de enfermedad y de reembolso de gastos médicos por parte de un funcionario.	3 173,80	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión y a la Asesora Jurídica y Directora de la Oficina Jurídica para que se estudiara la posibilidad de remitir el asunto a las autoridades nacionales. Además de la pérdida sufrida por el UNICEF, la OAII determinó que el Plan de Seguro Médico había sufrido una pérdida financiera de 9.472,51 francos suizos.
Varios				
36	EAP	Incumplimiento contractual por parte de un asociado en la ejecución del UNICEF mediante la contratación de un exfuncionario del UNICEF que había participado en la selección del asociado inmediatamente después de su salida del UNICEF.	Ninguna	No se corroboró. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la gestión de las asociaciones.
Irregularidades en las contrataciones				
37	ECA	Influencia indebida por parte de un funcionario para garantizar que su familiar obtuviera un puesto en el UNICEF.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión.
Represalias				
38	MENA	Represalias en forma de comentarios negativos en un informe de evaluación del desempeño, comportamiento inapropiado en el lugar de trabajo y supresión de la responsabilidad de supervisión por parte de un funcionario hacia otro funcionario después de que este último hiciera una denuncia de conducta indebida a la administración.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Oficina de Ética.
39	SA	Represalias en forma de negativa a aprobar viajes y actividades laborales, y divulgación de información confidencial por parte de un funcionario hacia otro funcionario después de que este último hiciera una denuncia de conducta indebida a la administración.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Oficina de Ética.

Número[a]	*Región/ubicación del UNICEF*[b]	*Denuncia*	*Pérdidas financieras sufridas por el UNICEF (dólares de los EE. UU.)*	*Resultado de la investigación/ medida disciplinaria*
Explotación y abusos sexuales				
40	ESA	Comentarios e insinuaciones sexuales no deseados hacia miembros de la comunidad local y obstrucción a la investigación de la OAII por un funcionario.	Ninguna	Las denuncias de explotación sexual no fueron corroboradas. Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión.
41	ESA	Relaciones sexuales transaccionales a cambio de empleo por parte de personal no identificado del UNICEF.	Ninguna	Caso cerrado tras determinarse que los presuntos autores no tenían nexo alguno con el UNICEF.
42	MENA	Intento de agresión sexual y contacto sexual hacia un exbeneficiario y acoso y explotación sexual de otros beneficiarios por parte de un exconsultor que también había sido empleado anteriormente como personal de un asociado en la ejecución.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a una oficina del UNICEF para que la administración adoptara medidas al respecto y para la gestión de las asociaciones. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para alertar del nombre del sujeto en el sistema de contratación para futuros procesos.
43	SA	Propuestas de matrimonio al personal de un asociado en la ejecución por parte de un funcionario.	Ninguna	No se corroboró.
44	WCA	Agresión sexual a una persona ajena al UNICEF por un funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión.
Acoso sexual				
45	EAP	Acoso sexual, incluidas comunicaciones personales a horas inadecuadas e insinuaciones, por parte de un funcionario hacia el personal del UNICEF y de una organización asociada.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión.
46	ESA	Acoso sexual y explotación y abusos sexuales, incluidas insinuaciones y la solicitud de favores sexuales a cambio de ayuda financiera, por parte de un funcionario hacia otro funcionario y hacia el personal de un proveedor del UNICEF.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión. El funcionario fue separado del servicio y se incluyó su nombre en una base de datos de las Naciones Unidas sobre conducta sexual indebida.
47	HQ	Acoso sexual y conducta inapropiada, incluidos el contacto físico y el uso de lenguaje despectivo, por parte de un funcionario hacia otros funcionarios.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión. El funcionario fue separado del servicio.

Número[a]	*Región/ubicación del UNICEF*[b]	*Denuncia*	*Pérdidas financieras sufridas por el UNICEF (dólares de los EE. UU.)*	*Resultado de la investigación/ medida disciplinaria*
48	LAC	Acoso sexual y hostigamiento, incluidos tocamientos físicos, por parte de un funcionario hacia el personal de un proveedor del UNICEF.	Ninguna	El asunto se remitió directamente a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión para la posible adopción de medidas disciplinarias. El funcionario fue separado del servicio.
49	LAC	Acoso sexual, incluidos tocamientos físicos no deseados y comentarios inapropiados, por parte de un funcionario hacia otros funcionarios.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión. Si el funcionario hubiera seguido en el puesto, habría sido separado del servicio. Se incluyó el nombre del funcionario en una base de datos de las Naciones Unidas sobre conducta sexual indebida.
50	SA	Acoso sexual y conducta inapropiada, incluidos el contacto físico personal y comentarios de carácter sexual, por parte de un funcionario hacia otro funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión.
Actividades externas no autorizadas y conflictos de intereses				
51	ECA	Empleo externo no autorizado de un funcionario en una entidad externa mientras estaba empleado en el UNICEF.	Ninguna	El asunto se remitió directamente a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión. El funcionario se había separado del UNICEF antes de que se resolviera la cuestión.
52	ECA	Favoritismo hacia un asociado en la ejecución y control sobre este en el contexto de un proceso de selección e incumplimiento del deber de revelar relaciones familiares y de otro tipo con el personal del asociado en la ejecución por parte de un funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión.
53	ESA	Incumplimiento del deber de revelar un arreglo contractual previo y en curso para prestar servicios a otra entidad de las Naciones Unidas por parte de un funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión. El funcionario se había separado del UNICEF antes de que se resolviera la cuestión. Se incluyó una nota en el expediente oficial del funcionario.
54	MENA	Empleo externo no autorizado de un funcionario en una entidad gubernamental mientras estaba empleado en el UNICEF.	Ninguna	El asunto se remitió directamente a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión para la posible adopción de medidas disciplinarias.
55	MENA	Incumplimiento del deber de revelar vínculos familiares con un proveedor por parte de un funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión.

Número[a]	*Región/ubicación del UNICEF*[b]	*Denuncia*	*Pérdidas financieras sufridas por el UNICEF (dólares de los EE. UU.)*	*Resultado de la investigación/ medida disciplinaria*
56	SA	Incumplimiento del deber de revelar un arreglo contractual previo y en curso para prestar servicios a otra entidad de las Naciones Unidas por parte de un funcionario.	Ninguna	El asunto se remitió directamente a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión para la posible adopción de medidas disciplinarias.
57	WCA	Empleo externo no autorizado de un funcionario en una entidad gubernamental mientras estaba empleado en el UNICEF.	Ninguna	El caso se cerró tras la evaluación inicial, ya que el sujeto había sido separado de la organización. El asunto se remitió a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión, a quien se recomendó incluir una nota en el expediente oficial del funcionario.
58	WCA	Empleo externo no autorizado de un funcionario en una entidad gubernamental mientras estaba empleado en el UNICEF.	Ninguna	El caso se cerró tras la evaluación inicial, ya que el sujeto había sido separado de la organización. El asunto se remitió a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión, a quien se recomendó incluir una nota en el expediente oficial del funcionario.
59	WCA	Empleo externo no autorizado de un funcionario en una entidad gubernamental mientras estaba empleado en el UNICEF.	Ninguna	El caso se cerró tras la evaluación inicial, ya que el sujeto había sido separado de la organización. El asunto se remitió a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión, a quien se recomendó incluir una nota en el expediente oficial del funcionario.
60	WCA	Incumplimiento del deber de declarar su participación en la gestión de una entidad privada y en otras actividades relacionadas con su trabajo por parte de un funcionario.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión.
61	WCA	Empleo externo no autorizado de un funcionario en una entidad gubernamental mientras estaba empleado en el UNICEF.	Ninguna	Se presentó un informe de investigación a la Directora Ejecutiva Adjunta de Gestión. El funcionario se había separado del UNICEF antes de que se resolviera la cuestión. Se incluyó una nota en el expediente oficial del funcionario.

II. Casos cerrados tras una evaluación en la que se constataron pérdidas financieras en 2024

Número[c]	*Región/ubicación del UNICEF*[d]	*Denuncia*	*Pérdidas financieras sufridas por el UNICEF (dólares de los EE. UU.)*	*Resultado de la investigación/ medida disciplinaria*
Robo o hurto de bienes o fondos del UNICEF				
62	WCA	Artículo faltante en un envío de equipos adquiridos por una oficina del UNICEF en un país.	9 598,00	El caso se cerró tras la evaluación inicial debido a la falta de información que indicara posibles irregularidades por parte del personal del UNICEF o de terceros que habían participado en la transacción.
Fraude por uso indebido de fondos de los programas por parte de terceros				
63	EAP	Falsificación de gastos por parte del personal de un asociado en la ejecución.	543,81	El caso se cerró tras la evaluación de la investigación y otras medidas adoptadas por el asociado en la ejecución. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la gestión de las asociaciones y la recuperación del importe de la pérdida.
64	CEPA	Apropiación indebida de fondos por parte del personal de un asociado gubernamental.	15 485,84	El caso se cerró tras la evaluación de la investigación y otras medidas adoptadas por el asociado gubernamental. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la gestión de las asociaciones y para la desvalorización y baja en libros.
65	ESA	Apropiación indebida fraudulenta de suministros por parte del personal de un asociado en la ejecución.	45 009,00	El caso se cerró tras la evaluación de la investigación y otras medidas adoptadas por el asociado en la ejecución. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la gestión de las asociaciones y la recuperación del importe de la pérdida.
66	ESA	Incumplimiento de la entrega de bienes y pagos duplicados a un proveedor de un asociado en la ejecución.	4 533,70	El caso se cerró tras la evaluación de la investigación realizada por el asociado en la ejecución. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la gestión de las asociaciones y la recuperación del importe de la pérdida.
67	ESA	Gastos fraudulentos presentados por un subcontratista de un asociado en la ejecución.	135 000,00	El caso se cerró tras la evaluación de la investigación realizada por el asociado en la ejecución. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la recuperación del importe de la pérdida.
68	SA	Apropiación indebida de prestaciones de los empleados por parte del personal de un asociado en la ejecución.	73,00	El caso se cerró tras la evaluación de la investigación y otras medidas adoptadas por el asociado en la ejecución, incluido el reembolso del importe de la pérdida. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la gestión de las asociaciones.

Número[c]	*Región/ubicación del UNICEF*[d]	*Denuncia*	*Pérdidas financieras sufridas por el UNICEF (dólares de los EE. UU.)*	*Resultado de la investigación/ medida disciplinaria*
69	SA	Falsificación de registros de asistencia por parte del personal de un asociado en la ejecución.	18,27	El caso se cerró tras la evaluación de la investigación y otras medidas adoptadas por el asociado en la ejecución. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la gestión de las asociaciones y la recuperación del importe de la pérdida.
70	WCA	Apropiación indebida de pagos destinados a voluntarios por parte del personal de un asociado en la ejecución.	1 926,00	El caso se cerró tras la evaluación de la investigación y otras medidas adoptadas por el asociado en la ejecución, incluido el reembolso del importe de la pérdida. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la gestión de las asociaciones.
71	WCA	Irregularidades en la adquisición por parte del personal de un asociado en la ejecución.	1 828,00	El caso se cerró tras la evaluación de la investigación y otras medidas adoptadas por el asociado en la ejecución. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la gestión de las asociaciones y la recuperación del importe de la pérdida.
72	WCA	Fraude en la adquisición por parte del personal de un asociado en la ejecución, incluidas la alteración y falsificación de registros de distribución.	8 933,00	El caso se cerró tras una auditoría forense y otras medidas adoptadas por el asociado en la ejecución. El asunto se remitió a una oficina del UNICEF para la gestión de las asociaciones y la recuperación del importe de la pérdida.

[a] Los números de referencia de esta tabla corresponden a los registros internos de la Oficina de Auditoría Interna e Investigaciones.

[b] Las regiones y ubicaciones del UNICEF mencionadas en esta tabla son las siguientes: EAP: Asia Oriental y el Pacífico; ECA: Europa y Asia Central; ESA: África Oriental y Meridional; HQ: sede; LAC: América Latina y el Caribe; MENA: Oriente Medio y Norte de África; SA: Asia Meridional; y WCA: África Occidental y Central.

[c] Los números de referencia de esta tabla corresponden a los registros internos de la Oficina de Auditoría Interna e Investigaciones.

[d] Las regiones y ubicaciones del UNICEF mencionadas en esta tabla son las siguientes: EAP: Asia Oriental y el Pacífico; ECA: Europa y Asia Central; ESA: África Oriental y Meridional; HQ: sede; LAC: América Latina y el Caribe; MENA: Oriente Medio y Norte de África; SA: Asia Meridional; y WCA: África Occidental y Central.