



**LA TABLA DE TRANSPARENCIA  
EN EL FÚTBOL DE TRANSPARENCY  
INTERNATIONAL**

**Transparency International es un movimiento global con una visión: un mundo en donde los gobiernos, las empresas, la sociedad civil y la vida diaria de la ciudadanía estén libres de corrupción. A través de más de 100 capítulos en todo el mundo y un secretariado internacional en Berlín, estamos liderando la lucha contra la corrupción para que esta visión se haga realidad.**

**[www.transparency.org](http://www.transparency.org)**

Autores: Maximilian Heywood, Deborah Unger y Ben Wheatland, con apoyo de Kamila Przybyszewska y Moises Blanco Rios

ISBN: 978-3-943497-92-2

© 2015 Transparency International. Todos los derechos reservados.

© Foto de tapa : REUTERS/Arnd Wiegmann

Se han realizado todos los esfuerzos para verificar la información contenida en este informe. Confiamos en que toda la información era precisa a Noviembre de 2015. Sin embargo, Transparency International no puede aceptar responsabilidad por las consecuencias de su uso con otros propósitos y en otros contextos.

# INTRODUCCIÓN

---

La crisis de corrupción en la FIFA, la organización rectora del fútbol a nivel global, ha demostrado el mal manejo del negocio deportivo a sus más altos niveles. La falta de transparencia y rendición de cuentas llevaron a lo que el departamento de Justicia de los EE.UU ha llamado “corrupción sistémica”, resultando en cargos de lavado de dinero, soborno y crimen organizado. La organización actualmente está bajo investigación criminal en los EE.UU y en Suiza.

La falta de transparencia y rendición de cuentas en la estructura de la FIFA lamentablemente no se limita a la casa matriz. La FIFA no demanda transparencia y rendición de cuentas en forma sistemática a sus miembros, las asociaciones nacionales de fútbol. Cualquier reforma que implemente la FIFA deberá hacer de este tema una prioridad.

Cada año, la FIFA entrega millones de dólares a las asociaciones nacionales de fútbol. Este dinero se obtiene a partir de dos fuentes principales: los auspiciantes y las empresas que compran los derechos de transmisión de partidos. Estos contratos son valiosos porque hay cientos de millones de fanáticos que siguen el fútbol, lo miran por televisión, y compran camisetas, pelotas y otros productos. Es esta conexión positiva con el fútbol, junto con el alcance global de la Copa del Mundo, la que genera el valor que atrae a los auspiciantes. Las asociaciones de fútbol además generan ingresos a partir de auspiciantes locales, fondos públicos y ventas de entradas.

Creemos que los hinchas de fútbol tienen derecho a saber cómo se distribuye el dinero generado a partir de su pasión por el deporte, así como la ciudadanía tiene derecho a saber cómo se invierten los fondos públicos en el fútbol. La transparencia reduce los riesgos de corrupción.

La FIFA, como custodio de la marca Copa del Mundo y ente rector del fútbol a nivel mundial tiene la obligación de operar con r los estándares más altos. La reacción global ante la crisis de corrupción en la FIFA, donde la organización está siendo cuestionada por hinchas, gobiernos y auspiciantes, ejemplifica la urgente necesidad de tener una organización bien manejada y respetada en la cima del deporte más popular del mundo.

En cambio, lo que vemos son ejecutivos de la FIFA bajo arresto, acusados de crímenes financieros. Es por eso que la FIFA ha sido nominada por la campaña Desenmasca al Corrupto ([UnmasktheCorrupt.com](http://UnmasktheCorrupt.com)) que busca identificar y sancionar a las personas y organizaciones más corruptas del mundo.

Para identificar posibles riesgos de corrupción en el fútbol, Transparency International ha revisado la información públicamente disponible en páginas web de las 209 asociaciones nacionales y las seis confederaciones regionales de fútbol. ¿Publican cuentas financieras, e informan sobre sus actividades? ¿Tienen estatutos y códigos de conducta? En la mayoría de los casos, no es así. Cabe notar que el parámetro de transparencia que establecimos es muy bajo. Incluso las asociaciones nacionales que cumplen con estos requisitos mínimos de transparencia tienen que revelar mucho más sobre su organización, y principalmente sobre cómo distribuyen el dinero que reciben desde la FIFA y de los auspiciantes.

Estos resultados confirman que se necesita una reforma integral del fútbol, a todos los niveles.

# REFORMANDO AL FUTBOL INTERNACIONAL

---

## EL AGUJERO NEGRO DE LAS FINANZAS Y EL BUEN GOBIERNO

Entre los años 2011 y 2014, la FIFA distribuyó un mínimo de US\$ 2.05 millones a cada uno de sus 209 miembros nacionales. Este monto incluye un pago único de US\$1.05 millones gracias a las ganancias de la Copa del Mundo. Durante este tiempo, la FIFA también distribuyó US\$ 102 millones a las seis confederaciones regionales.

La FIFA dice que este dinero se destinó al desarrollo del deporte. Sin embargo, más allá de la información financiera parcialmente disponible en la página web de la FIFA, no hay una manera clara de monitorear que hicieron las asociaciones nacionales con estos fondos.

- El 81 por ciento de las asociaciones nacionales no publican cuentas financieras
- El 21 por ciento de las asociaciones nacionales no tiene página web
- El 85 por ciento de las asociaciones nacionales no publica informes de actividad

Transparency International buscó evaluar la información públicamente disponible en páginas web de las 209 asociaciones nacionales y las seis confederaciones regionales sobre sus actividades y gastos financieros. Queríamos ver que tan transparentes son respecto al dinero que reciben de la FIFA y sus demás ingresos.

Muchas de las asociaciones nacionales y confederaciones reciben ingresos de auspiciantes, derechos de transmisión, ventas de entradas, y partidos internacionales, entre otras, además de los fondos que reciben de la FIFA. Mientras que los logos de los auspiciantes figuran prominentemente en sus páginas web, poca es la información que puede encontrarse sobre el valor generado a partir de estos contratos y actividades.

Adicionalmente, enviamos correos electrónicos a las 209 asociaciones nacionales, solicitando que nos envíen vínculos (links) a la información solicitada ya que muchas de sus páginas web son difíciles de navegar y la información es de difícil acceso<sup>1</sup>.

***Sólo catorce de las 209 asociaciones nacionales que son miembros de la FIFA – Canadá, Dinamarca, Inglaterra, Hungría, Italia, Japón, Latvia, Nueva Zelandia, Irlanda del Norte, Noruega, Portugal, la República de Irlanda y Suecia – publican la información mínima necesaria para que puedan conocerse sus actividades, el destino de sus fondos y los valores en los que cree la organización.***

Mientras que la FIFA publica en su página web algunos detalles sobre como sus miembros gastan los fondos de desarrollo, la FIFA no exige una rendición de cuentas pública de las organizaciones mismas. Recién en el año 2014 la FIFA comenzó a pedir informes de auditoría a las asociaciones nacionales. De acuerdo a la FIFA, no todas las asociaciones miembro habían cumplido con este requisito antes de la fecha límite de Marzo 2015. La organización no desembolsaría más pagos adicionales a estas asociaciones hasta que lo hagan.

---

<sup>1</sup> La metodología se describe en la página 9

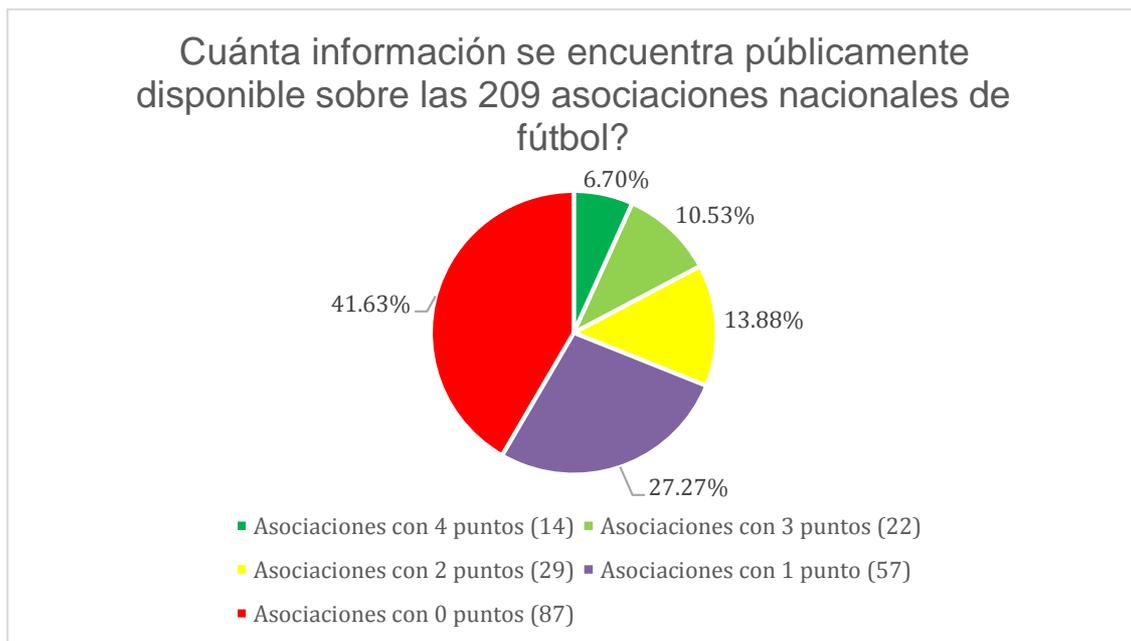
En algunos países, las leyes nacionales determinan los requisitos de publicación de la información de las asociaciones de fútbol. Estas leyes varían de país en país y muchas de ellas no exigen altos niveles de diseminación pública. Sin embargo, creemos que la publicación de esta información es un componente importante del buen gobierno de las organizaciones.

## LOS RESULTADOS

Transparency International evaluó la información públicamente disponible en páginas web de las 209 asociaciones nacionales de fútbol, y de las seis confederaciones regionales (las cuales no son miembros de la FIFA, pero sí reciben dinero de la misma).

Dividimos la información en cuatro categorías que representan la información básica que debiera estar disponible de modo de poder monitorear la estructura y las actividades de las organizaciones: cuentas financieras, códigos de conducta, estatutos, e información sobre actividades. Otorgamos un punto a cada una de las cuatro categorías, que se derivan de los *Principios de Transparency Internacional contra el Soborno*<sup>2</sup>.

**Como muestra el gráfico, el 42 por ciento (87) de las asociaciones miembro de la FIFA obtuvieron cero puntos.** Esto significa que no publican ninguna información relevante sobre sus organizaciones. Cuarenta y dos asociaciones nacionales no tienen páginas web o tienen páginas web que no funcionan.

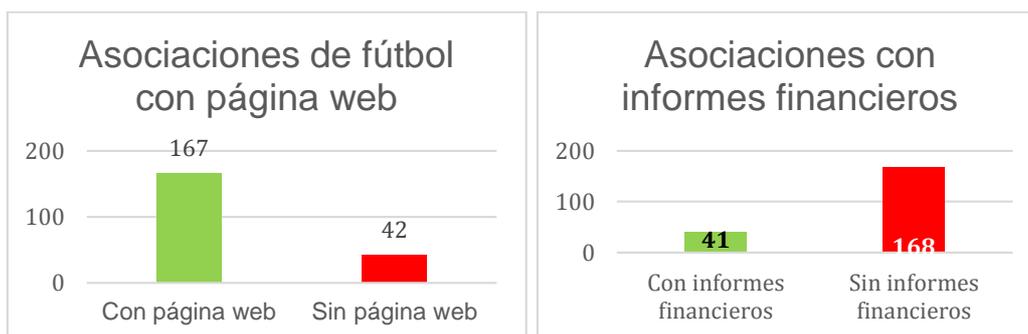


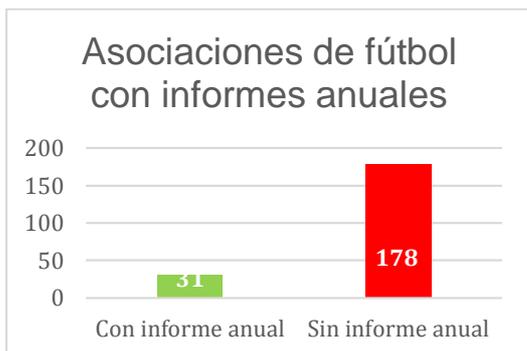
<sup>2</sup> La metodología se describe en la página 9.

## Cuánta información públicamente disponible se encuentra sobre las confederaciones regionales de fútbol?

CONFEDERACION	INFORMES FINANCIEROS	ESTATUTOS ORGANIZACION	INFORMES DE ACTIVIDAD ANUAL	CODIGO DE CONDUCTA O ETICA
Confederación Asiática de Fútbol (AFC)	x	✓	✓	✓
Confederación Africana de Fútbol (CAF)	✓	✓	x	x
Confederación de fútbol de América del Norte, Central y el Caribe (CONCACAF)	x	✓	x	✓
Confederación de Fútbol de Oceanía (OFC)	x	✓	✓	✓
Confederación Sudamericana de Fútbol (CONMEBOL)	x	✓	x	✓
Confederación Europea de Fútbol (UEFA)	✓	✓	x	✓

## Información sobre Asociaciones Nacionales por Categoría





# RECOMENDACIONES

## Riesgos de corrupción

Donde hay falta de información, hay riesgos de corrupción. Los arrestos de ejecutivos de la FIFA y sus socios comerciales han mostrado al mundo que la corrupción puede volverse sistémica, incluso en el fútbol.

---

La FIFA, las confederaciones de fútbol y las asociaciones nacionales deben volverse más transparentes y rendir cuentas. Para esto, deben comenzar por publicar la información básica relevante sobre sus actividades, permitiendo la verificación independiente de esta información.

Transparency International cree que las asociaciones nacionales y las confederaciones debieran publicar información sobre sus operaciones, finanzas y sus valores básicos. Si las organizaciones que rigen el mundo del fútbol incorporan [buenas prácticas anti-corrupción](#) a sus operaciones, pueden comenzar a volver a ganarse la confianza de los hinchas, limitar las posibilidades de soborno y corrupción, y ayudar a combatir el problema de los partidos arreglados.

En base a nuestra experiencia promoviendo el buen gobierno en los sectores público y privado, nuestro trabajo con la FIFA en los últimos cinco años, y los estudios más recientes sobre la información disponible en el mundo del fútbol, recomendamos:

1. La FIFA debe modificar sus estatutos, exigiendo a sus miembros que publiquen la siguiente información como prerrequisito de membresía y de la recepción de fondos: cuentas financieras auditadas, informe de actividad anual, código de conducta o ética<sup>3</sup>, y estatutos organizacionales. Estos requisitos deben reemplazar a los requisitos legales a nivel nacional en caso estos sean menos rigurosos.
2. El comité de auditoría y cumplimiento de la FIFA debe desarrollar estándares mínimos de contenido para estatutos, códigos e informes, y debe tener la función de monitorear, ya sea a través del comité mismo o de un cuerpo asociado, el cumplimiento con estos requisitos de los miembros en forma anual como precondition para el envío de fondos de la FIFA a las asociaciones.
3. La página web de la FIFA debe incluir y hacer fácilmente accesibles los estatutos, informes de actividad e informes financieros de todas las asociaciones en su página web.
4. Las seis confederaciones regionales deberían comprometerse a publicar el mismo grado de información que las asociaciones nacionales en sus páginas web, incluyendo códigos de conducta.
5. Las asociaciones nacionales y las confederaciones deberían tener supervisión independiente en sus directorios, incluyendo a directores no ejecutivos, con el rol de

---

<sup>3</sup> FIFA tiene un [Código de Ética \(2012\)](#) que es obligatorio para sus miembros que podría ser usado de modelo para todas las asociaciones nacionales y confederaciones. Cubre áreas tales como el conflicto de interés, el soborno y la corrupción.

asegurar que las organizaciones cumplan con estándares básicos de transparencia y rendición de cuentas.

## METODOLOGÍA

Transparency International evaluó como las asociaciones nacionales de fútbol rinden cuentas de sus actividades en base a la información públicamente disponible en la página web de cada asociación nacional. Elegimos cuatro áreas básicas de información en base a nuestro trabajo sobre los [Principios Corporativos para Combatir el Soborno](#) en pequeñas y medianas empresas, y la [Transparencia en la Información Corporativa](#). Estas metodologías fueron desarrolladas para identificar buenas prácticas en la lucha contra la corrupción en los negocios.

Se asignaron puntajes en cuatro categorías, otorgando un punto por cada uno de los siguientes ítems:

- Cuentas financieras
- Estatutos de la organización
- Informe de actividad anual
- Código de conducta o de ética

Para los propósitos de este ejercicio descriptivo, no se tomó en cuenta la calidad de la información a la hora de otorgar puntajes, por ejemplo no se diferenció entre cuentas financieras y cuentas financieras auditadas.

Las listas de miembros de comités y los organigramas no fueron considerados suficientes para merecer un puntaje positivo con respecto a la categoría “estatutos de la organización”. Lo que se buscaba eran estatutos u otro documento fundacional de la organización, que explique su estructura, incluyendo el rol de sus distintos comités y sus mecanismos de supervisión.

Todos los hallazgos fueron chequeados por un investigador adicional del equipo, como mínimo. Los resultados de cada país además fueron enviados a las asociaciones nacionales para obtener su confirmación. Obtuvimos 39 respuestas.

- Algunas asociaciones nacionales respondieron que tienen los documentos solicitados pero no tienen los recursos para ponerlos en internet
- La asociación de fútbol de Egipto actualizó su página web y ahora tiene tres de los cuatro documentos buscados públicamente disponibles
- Un número de asociaciones nacionales respondieron que su legislación nacional no les pide publicar la información solicitada. Esto torna aún más urgente nuestra recomendación que la FIFA debería poner este requisito.

Creemos que la información sobre las actividades de las asociaciones nacionales de fútbol debería ser fácil de encontrar. Algunas asociaciones nos enviaron vínculos a información en páginas web difíciles de navegar. Transparency International ha realizado todos los esfuerzos posibles para encontrar información relevante en las páginas web de asociaciones nacionales, sin embargo es posible que no hayamos encontrado todos los documentos clave disponibles. De ser así, por favor comunicarse a [fifa@transparency.org](mailto:fifa@transparency.org).

La investigación se llevó a cabo entre Septiembre y Noviembre de 2015.

ASOCIACION DE FUTBOL	INFORMES FINANCIEROS	ESTATUTO ORGANIZACIONAL	INFORME ANUAL	CODIGO DE CONDUCTA O ETICA
Afghanistan	x	x	x	x
Albania	x	✓	x	✓
Algeria	x	x	x	x
American Samoa	x	x	x	x
Andorra	x	✓	✓	✓
Angola	x	x	x	x
Anguilla	x	x	x	x
Antigua and Barbuda	x	✓	x	x
Argentina	x	✓	x	x
Armenia	x	✓	x	x
Aruba	x	x	x	x
Australia	x	✓	x	✓
Austria	✓	✓	x	✓
Azerbaijan	✓	✓	✓	x
Bahamas	x	x	x	x
Bahrain	x	✓	x	x
Bangladesh	x	✓	x	x
Barbados	✓	✓	✓	x
Belarus	✓	✓	x	✓
Belgium	x	✓	x	x
Belize	x	x	x	x
Benin	x	✓	x	x
Bermuda	x	✓	x	x
Bhutan	x	x	x	x
Bolivia	x	✓	x	x
Bosnia and Herzegovina	x	✓	x	✓
Botswana	x	✓	x	✓

Brazil	✓	✗	✗	✓
British Virgin Islands	✗	✗	✗	✗
Brunei Darussalam	✗	✓	✗	✗
<b>ASOCIACION DE FUTBOL</b>	<b>INFORMES FINANCIEROS</b>	<b>ESTATUTOS ORGANIZACIONALES</b>	<b>INFORME ANUAL</b>	<b>CODIGO DE CONDUCA O ETICA</b>
Bulgaria	✗	✓	✗	✗
Burkina Faso	✗	✗	✗	✗
Burundi	✗	✓	✗	✗
Cambodia	✗	✓	✗	✗
Cameroon	✗	✓	✗	✗
Canada	✓	✓	✓	✓
Cape Verde Islands	✗	✓	✗	✗
Cayman Islands	✗	✗	✗	✗
Central African Republic	✗	✗	✗	✗
Chad	✗	✗	✗	✗
Chile	✗	✓	✓	✓
China PR	✗	✗	✗	✓
Chinese Taipei	✗	✗	✗	✗
Colombia	✗	✓	✗	✗
Comoros	✗	✗	✗	✗
Congo	✗	✗	✗	✗
Congo DR	✗	✗	✗	✗
Cook Islands	✗	✗	✗	✗
Costa Rica	✗	✓	✗	✗
Cote d'Ivoire	✗	✓	✗	✗
Croatia	✗	✓	✗	✓
Cuba	✗	✗	✗	✗
Curacao	✗	✓	✓	✗
Cyprus	✗	✗	✗	✗
Czech Republic	✓	✓	✓	✗
Denmark	✓	✓	✓	✓
Djibouti	✗	✓	✗	✗

Dominica	x	x	x	x
Dominican Republic	x	x	x	x
Ecuador	x	✓	x	x
ASOCIACION DE FUTBOL	INFORMES FINANCIEROS	ESTATUTOS ORGANIZACIONALES	INFORME ANUAL	CODIGO DE CONDUCTA O ETICA
Egypt	✓	✓	x	✓
El Salvador	x	✓	x	x
England	✓	✓	✓	✓
Equatorial Guinea	x	✓	x	x
Eritrea	x	x	x	x
Estonia	x	✓	x	x
Ethiopia	x	x	x	x
Faroe Islands	x	✓	x	x
Fiji	x	x	x	x
Finland	x	✓	✓	x
France	x	✓	x	✓
FYR Macedonia	x	✓	x	x
Gabon	x	x	x	x
Gambia	x	x	x	x
Georgia	x	✓	x	x
Germany	x	✓	x	✓
Ghana	x	x	x	x
Greece	x	✓	x	✓
Grenada	✓	✓	✓	x
Guam	x	x	x	x
Guatemala	✓	✓	✓	x
Guinea	x	x	x	x
Guinea-Bissau	x	x	x	x
Guyana	✓	✓	x	x
Haiti	x	x	x	x
Honduras	x	x	x	x
Hong Kong	x	✓	x	x
Hungary	✓	✓	✓	✓

Iceland	✓	✓	✓	✓
India	✓	✓	✗	✓
ASOCIACION DE FUTBOL	INFORMES FINANCIEROS	ESTATUTOS ORGANIZACIONALES	INFORME ANUAL	CODIGO DE CONDUCTA O ETICA
Indonesia	✓	✓	✓	✗
Iran	✗	✗	✗	✗
Iraq	✗	✗	✗	✗
Israel	✗	✗	✗	✗
Italy	✓	✓	✓	✓
Jamaica	✗	✓	✗	✗
Japan	✓	✓	✓	✓
Jordan	✗	✓	✗	✗
Kazakhstan	✗	✓	✗	✓
Kenya	✗	✗	✗	✗
Korea DPR	✗	✗	✗	✗
Korea Republic	✓	✗	✗	✓
Kuwait	✗	✗	✗	✗
Kyrgyzstan	✗	✓	✗	✗
Laos	✗	✗	✗	✗
Latvia	✓	✓	✓	✓
Lebanon	✗	✗	✗	✗
Lesotho	✗	✗	✗	✗
Liberia	✗	✗	✗	✗
Libya	✗	✗	✗	✗
Liechtenstein	✓	✓	✓	✗
Lithuania	✓	✓	✓	✗
Luxembourg	✗	✓	✗	✓
Macau	✗	✗	✗	✗
Madagascar	✗	✗	✗	✗
Malawi	✗	✓	✗	✗
Malaysia	✗	✗	✗	✓
Maldives	✗	✗	✗	✗
Mali	✗	✗	✗	✗

ASOCIACION DE FUTBOL	INFORMES FINANCIEROS	ESTATUTOS ORGANIZACIONALES	INFORME ANUAL	CODIGO DE CONDUCTA O ETICA
Malta	x	✓	x	x
Mauritania	x	x	x	x
Mauritius	x	x	x	x
Mexico	x	✓	x	✓
Moldova	✓	✓	x	✓
Mongolia	x	x	x	x
Montenegro	x	✓	x	x
Montserrat	x	x	x	x
Morocco	x	✓	x	x
Mozambique	x	x	x	x
Myanmar	x	x	x	x
Namibia	x	✓	x	x
Nepal	x	x	x	x
Netherlands	✓	✓	✓	x
New Caledonia	x	x	x	x
New Zealand	✓	✓	✓	✓
Nicaragua	x	✓	x	✓
Niger	x	x	x	x
Nigeria	x	x	x	x
Northern Ireland	✓	✓	✓	✓
Norway	✓	✓	✓	✓
Oman	x	✓	x	x
Pakistan	✓	✓	x	✓
Palestine	x	✓	x	✓
Panama	✓	✓	x	x
Papua New Guinea	x	✓	x	x
Paraguay	x	✓	x	✓
Peru	x	x	x	x
Philippines	x	x	x	x
Poland	x	✓	x	✓
Portugal	✓	✓	✓	✓

ASOCIACION DE FUTBOL	INFORMES FINANCIEROS	ESTATUTOS ORGANIZACIONALES	INFORME ANUAL	CODIGO DE CONDUCTA O ETICA
Puerto Rico	x	✓	x	x
Qatar	x	x	x	x
Republic of Ireland	✓	✓	✓	✓
Romania	x	✓	x	x
Russia	x	✓	x	✓
Rwanda	x	✓	x	x
Samoa	x	✓	x	x
San Marino	x	✓	x	x
São Tome é Príncipe	x	x	x	x
Saudi Arabia	x	✓	x	x
Scotland	✓	✓	✓	x
Senegal	x	x	x	x
Serbia	x	✓	x	x
Seychelles	x	x	x	x
Sierra Leone	x	x	x	x
Singapore	✓	x	✓	x
Slovakia	✓	✓	x	✓
Slovenia	x	✓	x	x
Solomon Islands	x	x	x	x
Somalia	x	x	x	x
South Africa	x	✓	x	✓
South Sudan	x	x	x	x
Spain	✓	✓	x	✓
Sri Lanka	x	x	✓	x
St. Kitts and Nevis	x	✓	x	x
St. Lucia	x	x	x	x
St. Vincent and the Grenadines	✓	x	x	x
Sudan	x	x	x	x
Suriname	x	x	x	x

Swaziland	x	x	x	x
<b>FOOTBALL ASSOCIATION</b>	<b>FINANCIAL REPORTS</b>	<b>ORGANISATION CHARTER</b>	<b>ANNUAL ACTIVITY REPORTS</b>	<b>CODE OF CONDUCT/ETHICS</b>
Sweden	✓	✓	✓	✓
Switzerland	✓	✓	✓	x
Syria	x	x	x	x
Tahiti	x	✓	x	✓
Tajikistan	x	x	x	x
Tanzania	x	x	x	x
Thailand	x	✓	x	✓
Timor-Leste	x	x	x	x
Togo	x	x	x	x
Tonga	x	x	x	x
Trinidad and Tobago	x	x	x	x
Tunisia	x	✓	x	x
Turkey	x	✓	x	✓
Turkmenistan	x	x	x	x
Turks and Caicos Islands	x	x	x	x
Uganda	x	x	x	x
Ukraine	✓	✓	x	✓
United Arab Emirates	x	✓	x	x
Uruguay	x	✓	x	x
US Virgin Islands	x	x	x	x
USA	✓	✓	x	x
Uzbekistan	x	x	x	x
Vanuatu	x	x	x	x
Venezuela	x	✓	x	✓
Vietnam	x	✓	x	x
Wales	x	✓	x	x
Yemen	x	✓	x	x

Zambia	x	x	x	x
Zimbabwe	x	✓	x	x

Transparency International  
International Secretariat  
Alt-Moabit 96, 10559 Berlin, Germany

Phone: +49 30 34 38 200

Fax: +49 30 34 70 39 12

[ti@transparency.org](mailto:ti@transparency.org)

[www.transparency.org](http://www.transparency.org)

[blog.transparency.org](http://blog.transparency.org)

[facebook.com/transparencyinternational](https://facebook.com/transparencyinternational)

[twitter.com/anticorruption](https://twitter.com/anticorruption)