



## El auditor de UBS alerta ahora del fallo que provocó pérdidas de 1.500 millones

Ernst & Young validó los controles antes del escándalo del operador Adoboli

MIGUEL JIMÉNEZ  
Madrid

Ernst & Young, la firma auditora del banco suizo UBS, ha rectificado ahora su informe de auditoría sobre la entidad financiera para incluir una advertencia sobre las debilidades de sus sistemas de control interno. E & Y dio su visto bueno a esos sistemas en su informe original, publicado en marzo, pero luego el banco descubrió que un operador, Kwaku Adoboli, había provocado un agujero de unos 2.000 millones de francos suizos (1.500 millones de euros) con operaciones no autorizadas que no fueron detectadas por los controles internos.

En realidad, el auditor no ha dicho que los sistemas internos de control de riesgos no eran efectivos hasta que el propio banco así lo ha proclamado, según la documentación registrada en la Comisión del Mercado de Valores de EE UU (la SEC) a la que ha tenido acceso EL PAÍS. UBS ha reformulado su informe anual ante la SEC tras descubrir el fallo que permitió el agujero de 1.500 millones.

Según la explicación que da el

banco sobre el escándalo, el control que requiere la confirmación con la contraparte de ciertas operaciones de renta variable no funcionaba para los casos en que la fecha de liquidación era más de 15 días posterior a la fecha de negociación. Cuando esas operaciones se cancelaban o modificaban antes de pasar ese plazo, los controles internos no funcionaban, de modo que las operaciones no quedaban registradas correctamente en las cuentas ni saltaban las alarmas que exigían autorización por parte de los superiores.

En definitiva, había un boquete enorme en los sistemas de control de riesgos y, aparentemente, ese boquete fue aprovechado por Adoboli para hacer sus operaciones sin que sus superiores se enterasen del riesgo asumido hasta que ya era demasiado tarde.

El escándalo saltó a la luz en septiembre, pero el banco admite que los controles no eran efectivos a cierre de 2010. Una vez que el banco ha admitido que sus sistemas fallaban, el auditor ha cambiado su informe del 3 de marzo pasado, en que decía que eran efectivos, y no le ha quedado más remedio que admitir que fallaban



Axel Weber.

### Weber adelanta a mayo de 2012 su llegada como presidente del banco

en un nuevo informe fechado el 10 de noviembre pasado y que ha sido registrado en la SEC. Los dos informes están firmados por los mismos auditores de E & Y.

El escándalo le costó el puesto al primer ejecutivo de UBS,

Oswald Gruebel, que dimitió el 24 de septiembre pasado. Precisamente ayer, Sergio Ermotti, que fue nombrado máximo ejecutivo de forma provisional, fue ratificado en su puesto como sustituto de Gruebel. Ermotti es un antiguo ejecutivo de Unicredit y de Bank of America Merrill Lynch. Además, UBS ha decidido adelantar un año, a mayo de 2012, la llegada a la presidencia del banco de Axel Weber, expresidente del Bundesbank, según informó la entidad. Weber era el favorito para sustituir a Jean-Claude Trichet como presidente del Banco Central Europeo, pero prefirió la oferta del banco suizo, en el que cobrará en un solo año más de lo que hubiera percibido en sus ocho años de mandato al frente del BCE. El actual presidente de UBS, Kaspar Villiger, ha decidido no optar a la reelección en 2012.

**EL PAÍS.com**  
Documento

Los dos informes de Ernst & Young sobre UBS (en inglés).