

Satyam

Satyam Computer Services, una de las mayores empresas de tecnología de India, protagonizó en 2009 un escándalo que fue apodado el “Enron indio”. La compañía falsificó activos e ingresos por más de 1.500 millones de dólares, manipulando sus estados financieros durante años para aparentar crecimiento y solidez.

El principal responsable fue Ramalinga Raju, fundador, presidente y director ejecutivo de Satyam, quien confesó públicamente el fraude en una carta al directorio en enero de 2009. Raju admitió haber inflado los balances de la empresa durante años, fabricando cuentas bancarias, aumentando ingresos inexistentes y sobrevalorando activos. Justificó sus acciones como una forma de proteger a la empresa, pero con el tiempo la magnitud del fraude se volvió insostenible.

También estuvieron implicados su hermano Rama Raju, director gerente, y Vadlamani Srinivas, director financiero (CFO). Ambos participaron en la creación de documentos falsos y en la manipulación sistemática de los informes contables. La firma auditora PricewaterhouseCoopers India fue acusada de negligencia grave por no haber detectado la falsificación durante años.

El escándalo causó el desplome inmediato de las acciones de Satyam, la pérdida de miles de empleos y una profunda crisis de confianza en el mercado corporativo indio. El gobierno de India intervino rápidamente, disolvió el directorio y nombró nuevos administradores para estabilizar la empresa, que finalmente fue adquirida por Tech Mahindra.

Ramalinga Raju fue condenado en 2015 junto a otros nueve ejecutivos por fraude, falsificación de documentos y conspiración criminal. El caso llevó a una profunda reforma de las normas de auditoría y gobernanza corporativa en India, incluyendo una revisión de la función y supervisión de las firmas auditoras.

Fuentes:

- The Hindu, 2009–2015
- The Economic Times, India, 2009–2020
- SEC & SEBI India – Investigaciones 2009
- Sentencia del Tribunal Especial CBI, 2015
- Harvard Business Review – Análisis del caso Satyam