



# Las Tipologías Más Comunes y Costosos de Corrupción, Colusión y Fraude: Procesos de Compras Públicas

W Michael Kramer JD CFE

septiembre 2013

Panamá

# Las Categorías Básicas de Corrupción y Fraude

- **Corrupción**
  - Sobornos y Cobro de Comisiones (“tajadas”)
  - Conflictos de interés
  - Enriquecimiento Ilícito
- **Licitaciones Amañadas (manipulación de contratos para favorecer a postores)**
  - Especificaciones de la Manipulación
  - Filtración de la Información, etc.
- **Postulación Coludida entre Contratistas (para inflar precios)**
- **Declaraciones y Obras Fraudulentas**
  - Declaraciones Falsas y Documentos Adulterados en licitaciones y proyectos
  - Facturas Falsas e Infladas
  - Incumplimiento de las Especificaciones del Contrato, Sustitución de Productos

# Los tres pasos típicos de la corrupción y el fraude

1. Se demanda un SOBORNO a cambio de la promesa de dar la buena pro u otro favor, lo que lleva a...
2. Alguna forma de LICITACION FRAUDULENTA por parte del oficial corrupto y contratista para excluir a otros postores (a menudo más calificados, menos costosos), y finalmente...
3. FRAUDE, para recuperar el costo del soborno y sacarle provecho a la relación corrupta.

**Usualmente, el Fraude es el paso más común y perjudicial.**

# Corrupción

- Sobornos & “Tajadas”
- Conflictos de interés
- Enriquecimiento Ilícito



# Sobornos y “tajadas”

## Dando una “cosa de valor:”

- Regalos, viajes y entretenimiento
- Favores sexuales
- “Viajes de estudio”
- Alquiler de propiedades, etc.
- Pagos en efectivo
- Pagos a través de intermediarios, socios del lugar, asesores, etc.
- Intereses ocultos

## Para influenciar la Buena Pro o ejecución:

S selección

P precio

C cantidad

C calidad

E entrega...y finalmente

F fraude

# ¿Por qué existen sobornos en las licitaciones?



- Para ser preseleccionado
- Para recibir la buena Pro
- Para acelerar el pago de facturas
- Para obtener enmiendas/modificaciones y extensiones al contrato original
- **Para influir en inspectores** de que acepten obras o bienes por debajo de las normas requeridas
- **Para llegar a acuerdos con auditores y ONGs**
- Para evitar cancelación de contrato por mal desempeño

# Ejemplo de un Caso de Corrupción



# Donde el dinero fue a parar en los Estados Unidos





# Conflictos de interés

Por ejemplo, un proyecto o autoridad gubernamental:

- Secretamente posee un proveedor o contratista, o
- Establece una “empresa fantasma” a través de la cual compra suministros a un precio Inflado, o
- Tiene un interés oculto en la compra de propiedades o arriendos, etc.



# Empresas pantalla para licitaciones oficiales

Terreno Baldío



Comerciante de arroz



Tienda



# Señales de alerta de la Corrupción

- Reclamos de postores que pierden
- Factores “SPCCE”
- Adjudicación injustificada de la Buena Pro a postores únicos
- Múltiples adjudicaciones justo por debajo del precio de licitaciones
- Presión para escoger un contratista no calificado o desconocido
- Presión para escoger un sub contratista o agente en particular
- Largas demoras en negociaciones o adjudicaciones de contratos
- Involucramiento innecesario de un bróker o agente dudoso
- Honorarios y comisiones secretas
- Enmiendas y extensiones dudosas de contratos
- Personal de licitaciones que goza más allá de sus posibilidades

# Licitaciones fraudulentas

- Abuso en las órdenes de modificación.
- Exclusión de postores calificados
- Filtración de información de licitaciones
- Manipulación de licitaciones
- Especificaciones fraudulentas
- Adquisiciones divididas
- Licitaciones desequilibradas
- Adjudicaciones injustificadas a un solo postor.



# Banderas rojas en licitaciones fraudulentas

- Repetidas adjudicaciones a “unico postor” y a los mismos postores
- **Múltiples adjudicaciones justo por debajo del precio (seguidas por pedidos de modificaciones o prórrogas de contrato)**
- Propuestas justo o cerca al presupuesto o estimación
- Especificaciones demasiado estrictas(caprichosas).
- Especificaciones ambiguas
- Procedimientos engorrosos de pre-calificación
- Anuncio inadecuado a los postores o con poca antelación
- Número de postores por debajo del promedio o menor al requerido
- Adjudicación a cotizaciones bajas seguidas por solicitud de modificaciones.

# Licitación coludida por contratistas

*Gente del mismo rubro raramente se reúne, aún por diversión, pero la conversación acaba en una conspiración contra el público, o en algún artilugio para incrementar los precios.*

Adam Smith,  
La Riqueza de las Naciones,  
1776



# Los Sistemas Colusorios



- Licitaciones complementarias
- Rotación en las licitaciones
- División del mercado
- Licitadores perdedores que se vuelven subcontratistas
- Supresión de las licitaciones

# Licitación coludida: proyecto vial

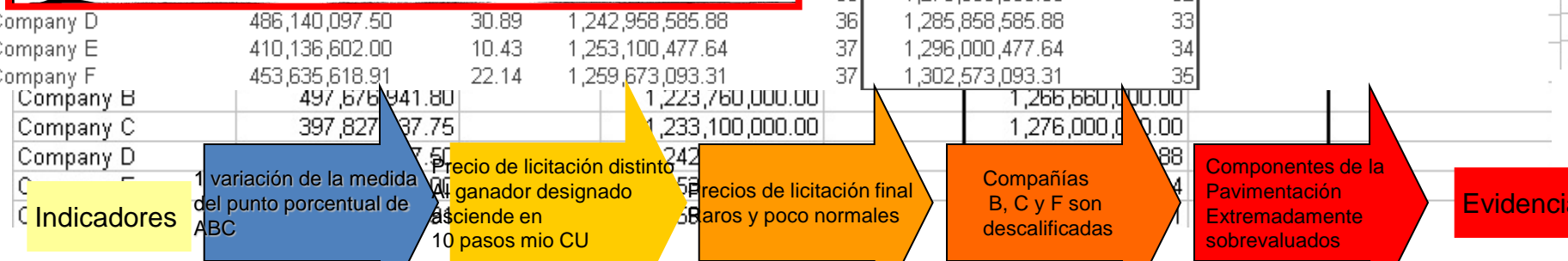
| NATIONAL ROAD PROJECT |  |       |                    |            | C. Earthworks |                   | B. Subbase and Base Course |  |
|-----------------------|--|-------|--------------------|------------|---------------|-------------------|----------------------------|--|
| PAY ITEM NO.          | PAY ITEM DESCRIPTION   | UNIT  | ESTIMATED QUANTITY | UNIT PRICE | TOTAL PRICE   | % Variance VS ABC | % Variance vs ABC          |  |
| 104 (1)c              | Embankment from Roadway Excavation (Hard Rock) at Seven Hundred Thirty Nine and Ninety Six per cu.m. | cu.m. | 9,900              | 739.96     | 7,325,604.00  | 88.63             | -1.85                      |  |
| 104 (1)d              | Embankment from Borrow Materials at Four Hundred Sixty and Nineteen per cu.m.                        | cu.m. | 191,930            | 460.19     | 88,324,266.70 | 66.96             | 25.00                      |  |
| 105 (1)               | Twenty Eight and Ninety Eight per sq.m.  |       |                    |            |               |                   |                            |  |
| 105 (2)               | Subgrade Preparation, (Exc. Gravel Pavt.) at   | sq.m. | 119,060            | 35.56      | 4,233,773.60  | 17.80             | 114.29                     |  |

| READ AND ACCEPTED AND GOOD FOR AGREEMENT       |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| Date:  | November 20, 2002                        |  |  |  |
| Signature:                                     | [Signature]                              |  |  |  |
| For the Capacity as:                           | Vice President - Marketing / Engineering |  |  |  |
| Duly Authorized to sign Bids and on behalf of: | [Company Name]                           |  |  |  |

| Bidprice 1st Round |                  | % Variance VS ABC |
|--------------------|------------------|-------------------|
| 30                 | 1,266,660,000.00 | 28                |
| 34                 | 1,266,660,000.00 | 31                |
| 35                 | 1,276,000,000.00 | 32                |
| 36                 | 1,285,858,585.88 | 33                |
| 37                 | 1,296,000,477.64 | 34                |
| 37                 | 1,302,573,093.31 | 35                |



**Costo Estimado:**  
**104(1)d Dique**  
**191,930 m³ at 265.17 (precio unitario) = 50,894,239.32**



# Banderas rojas en licitaciones Coludidas

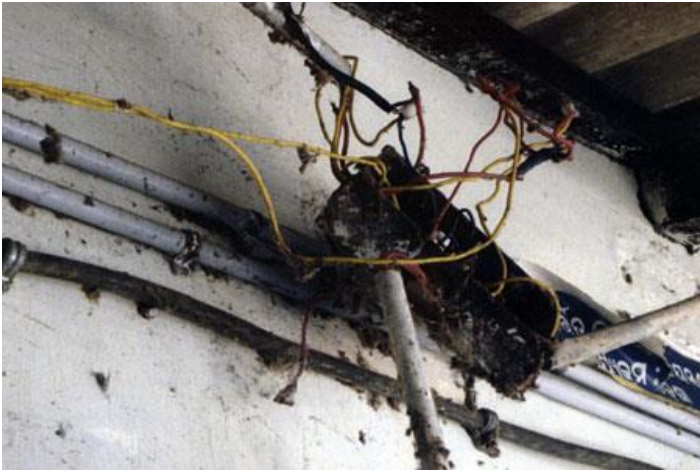
- Nexos entre postores, ejemplo: direcciones comunes, número de fax, o mismo personal; locación de contrato a postor perdedor, etc.
- Altos costos no explicados persistentemente
- Patrones de propuestas inusuales; ejemplo: propuestas tienen un % exacto de diferencia entre ellas.
- Rotación de postores ganadores
- Propuesta de mismos postores; nuevos postores son excluidos
- Postores perdedores se convierten en subcontratistas
- Seguridades de licitaciones falsas o adulteradas



# “Colegio” rural subvencionado



# Nuevo hospital subvencionado



# Equipo medico aprobado y entregado



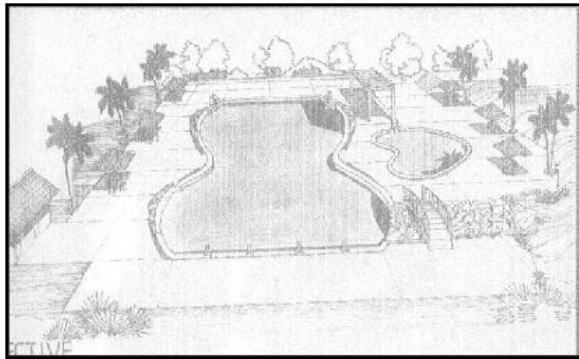
# Camino angosto

- Camino 30% más angosto que el establecido por especificaciones
- No asfalto, contrario a las especificaciones
- El contrato fue cancelado en su totalidad



# Construcción y fraude en la facturación

Diseño de spa para centro de ecoturismo



Estado después >50% desembolso faltando 30 días para culminación



# Colegio no-existente en Irak





# Banderas rojas del Fraude

- “valores atípicos,” “desequilibrios,” etc.
- Obras o bienes de deficiente calidad
- Documentos sustentatorios faltantes o alterados
- Inconsistencias entre la versión del contratista y las inspecciones
- Cultura de corrupción entre los inspectores
- No existencia de registro de costos del contratista por el trabajo declarado.
- Denuncias de usuarios

# GovRisk

The International Governance & Risk Institute

Screening

Interview Techniques

Consultancy

Cyber Security

Governance

Bespoke Training

Bribery and Corruption Training

CISI Accredited Courses

Stress Testing

Regulation

Expert Witnesses

Regional Forums