



# Las Modalidades de Licitaciones Fraudulentas Más Comunes y Costosas en los 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)	Subgrade Preparation, (Exc. Gravel Pavt.) at Twenty Eight and Ninety Eight per sq.m.	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]			

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

Company D	486,140,097.50	30.89	1,242,958,585.88
Company E	410,136,602.00	10.43	1,253,100,477.64
Company F	453,635,618.91	22.14	1,259,673,093.31
Company B	497,676,941.80		1,223,760,000.00
Company C	397,827,37.75		1,233,100,000.00
Company D	37.50		242,000,000.00

Indicadores

1 variación de la medida del punto porcentual de ABC

Precio de licitación distinto Al ganador designado asciende en 10 pasos mio CU

Precios de licitación final raros y poco normales

Compañías B, C y F son descalificadas

Componentes de la Pavimentación Extremadamente sobrevaluados

Evidencia

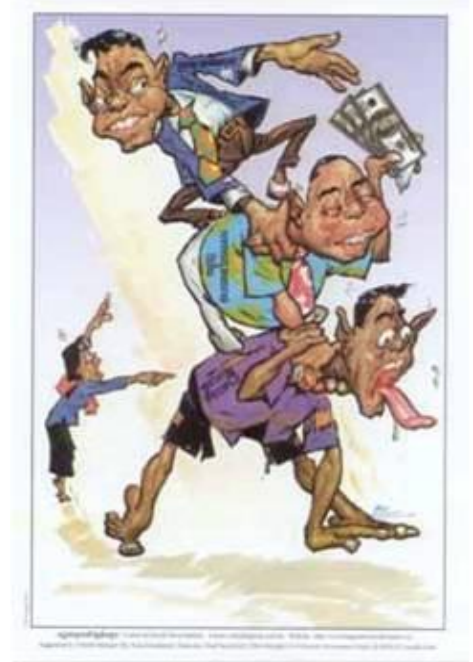


# Banderas rojas en licitaciones Coludidas

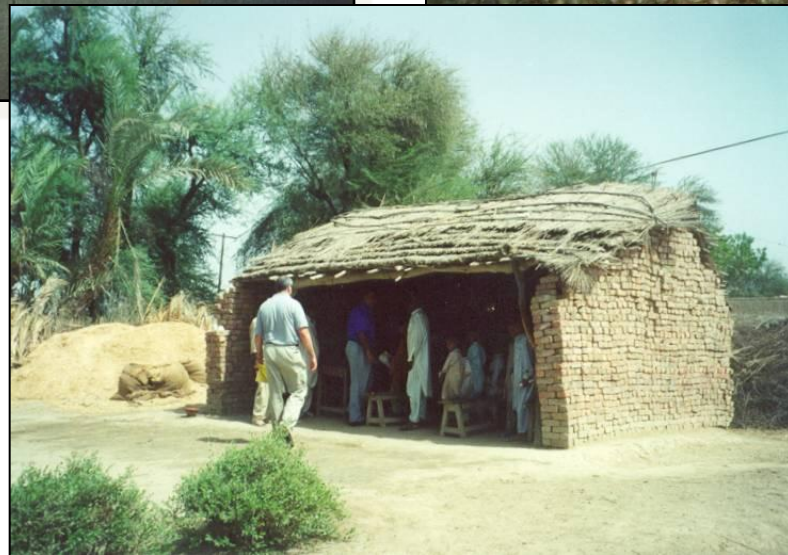
- Nexos entre postores, ejemplo: direcciones comunes, número de fax, o mismo personal; locación de contrato a postor perdedor, etc.
- Altos costos no explicados persistentemente
- Patrones de propuestas inusuales; ejemplo: propuestas tienen un % exacto de diferencia entre ellas.
- Rotación de postores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

# Fraude

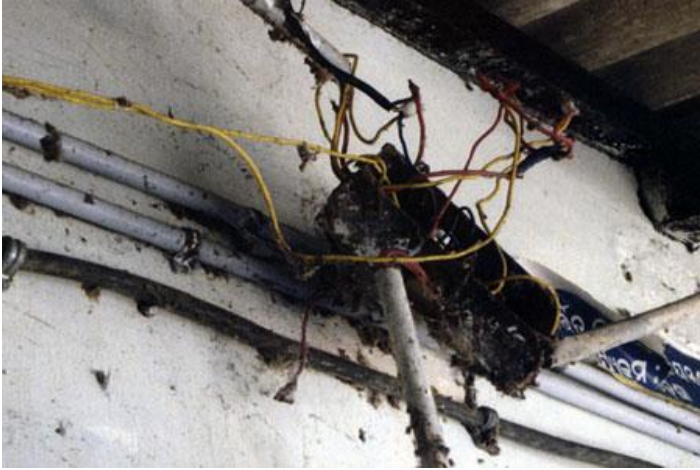
- Incumplimiento de especificaciones del Contrato
- Facturas falsas, infladas y duplicadas
- Afirmaciones y versiones falsas
- Contratista ficticio
- Sustitución del producto



# “Colegio” rural subvencionado



# Nuevo hospital subvencionado



# Equipo medico aprobado y entregado



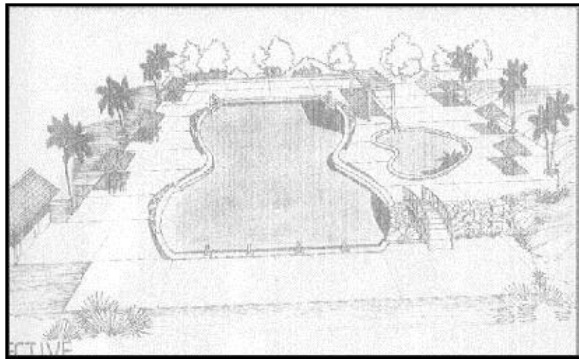
# Camino angosto

- 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