

ANEXO V BANDERAS ROJAS EN LA LUCHA CONTRA EL FRAUDE¹

Como ejemplo de estas banderas rojas, se relacionan a continuación las más utilizadas, clasificadas por tipología de prácticas potencialmente fraudulentas.

EN LA CONTRATACIÓN PÚBLICA:

Corrupción: sobornos y comisiones ilegales:	El indicador más común de sobornos y comisiones ilegales es el trato favorable carente de explicación que un contratista recibe de un empleado contratante durante un cierto tiempo.
Otros indicadores de alerta:	<p>Existe una estrecha relación social entre un empleado contratante y un prestamista de servicios o proveedor;</p> <p>El patrimonio del empleado contratante aumenta inexplicable o repentinamente;</p> <p>El empleado contratante tiene un negocio externo encubierto;</p> <p>El contratista tiene fama en el sector de pagar comisiones ilegales;</p> <p>Se producen cambios indocumentados o frecuentes en los contratos que aumentan el valor de éstos;</p> <p>El empleado contratante rechaza la promoción a un sitio no relacionado con la contratación pública;</p>

¹Véase el Anexo I de la Nota informativa de la Comisión Europea sobre indicadores de fraude para el FEDER, el FSE y el FC (Mecanismos de fraude comunes y recurrentes y los indicadores correspondientes).

<p>Pliegos rectores del procedimiento arreglados a favor de un licitador:</p>	<p>Presentación de una única oferta o número anormalmente bajo de proposiciones optando a la puja.</p> <p>Extraordinaria similitud entre los pliegos rectores del procedimiento y los productos o servicios del contratista ganador;</p> <p>Quejas de otros ofertantes</p> <p>Pliegos con prescripciones más restrictivas o más generales que las aprobadas en procedimientos previos similares;</p> <p>Pliegos con cláusulas inusuales o poco razonables;</p> <p>El poder adjudicador define un producto de una marca concreta en lugar de un producto genérico.</p>
<p>Licitaciones colusorias:</p>	<p>La oferta ganadora es demasiado alta en comparación con los costes previstos, con las listas de precios públicas, con obras o servicios similares o medias de la industria, o con precios de referencia del mercado;</p> <p>Todos los licitadores ofrecen precios altos de forma continua;</p> <p>Los precios de las ofertas descienden bruscamente cuando nuevos licitadores participan en el procedimiento;</p> <p>Los adjudicatarios se reparten/vuelven por región, tipo de trabajo, tipo de obra; El adjudicatario subcontrata a los licitadores perdedores;</p> <p>Patrones de ofertas inusuales (por ejemplo, las ofertas tienen porcentajes exactos de rebaja, la oferta ganadora está justo debajo del umbral de precios aceptables, se ofrece exactamente en el presupuesto del contrato, los precios de las ofertas son demasiado altos, demasiado cercanos, muy diferentes, números redondos, incompletos, etc.);</p>

Conflicto de intereses:	<p>Favoritismo inexplicable o inusual de un contratista o un vendedor en particular;</p> <p>Aceptación continua de precios altos y trabajo de baja calidad, etc.;</p>
	<p>Empleado encargado de contratación no presenta declaración de conflicto de interés o lo hace de forma incompleta;</p> <p>Empleado encargado de contratación declina ascenso a una posición en la que deja de tener que ver con adquisiciones;</p> <p>Empleado encargado de contratación parece realizar negocios propios por su lado;</p> <p>Socialización entre un empleado encargado de contratación y un proveedor de servicios o productos;</p>

<p>Falsificación de documentos:</p>	<p>En el formato de los documentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Facturas sin logotipo de la sociedad; • Cifras borradas o rayadas; • Importes manuscritos; • Firmas idénticas a distintos documentos. <p>En el contenido de los documentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fechas, importes, notas, etc. Inusuales; • Cálculos incorrectos; • Carece de elementos obligatorios en una factura; • Ausencia de números de serie en las facturas; • Descripción de bienes y servicios de forma vaga. <p>Circunstancias inusuales:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Número inusual de pagos a un beneficiario; • Retrasos inusuales en la entrega de información; • Los datos contenidos en un documento difieren visualmente de un documento similar expedido por el propio organismo. <p>Incoherencia entre la documentación/información disponible:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Entre fechas de facturas y su número;
--	---

<p>Manipulación de las ofertas presentadas:</p>	<p>Quejas de los oferentes;</p> <p>Falta de control e inadecuados procedimientos de licitación;</p> <p>Indicios de cambios en las ofertas después de la recepción;</p> <p>Ofertas excluidas por errores;</p> <p>Licitador capacidad descartada por razones dudosas;</p> <p>El procedimiento no se declara desierto y se vuelve a convocar aunque se recibieron menos ofertas que el número mínimo requerido.</p>
<p>Fraccionamiento del gasto:</p>	<p>Se aprecian dos o más adquisiciones con objeto similar efectuadas a idéntico adjudicatario por debajo de los límites admitidos para la utilización de procedimientos de adjudicación directa o de los umbrales de publicidad o que exigirían procedimientos con mayores garantías de concurrencia;</p> <p>Separación injustificada de las compras, por ejemplo, contratos separados para mano de obra y materiales; ambos están por debajo de los umbrales de puja abierta;</p> <p>Compras secuenciales justo por debajo de umbrales de obligación de publicidad de las pujas.</p>

En materia de SUBVENCIONES PÚBLICAS:

Limitación de la concurrencia	<p>El organismo no ha dado suficiente difusión a las bases reguladoras/convocatoria.</p> <p>El organismo no ha definido con claridad los requisitos que deben cumplir los beneficiarios/destinatarios de las ayudas/subvenciones</p> <p>No se han respetado los plazos establecidos en las Bases reguladoras/convocatoria para la presentación de solicitudes</p> <p>En el caso de subvenciones concedidas en base a baremos se produce la ausencia de publicación de los mismos en los Boletines Oficiales correspondientes.</p> <p>El beneficiario/destinatario de las ayudas incumple la obligación de garantizar la concurrencia en caso de que necesite negociar con proveedores.</p>
Trato discriminatorio la selección de los solicitantes	<p>Trato discriminatorio en la selección de los solicitantes.</p>
Conflictos de interés en la comisión de valoración	<p>Influencia deliberada en la evaluación y selección de los beneficiarios</p>
Incumplimiento del régimen de ayudas del Estado	<p>Las operaciones financiadas constituyen ayudas de estado y no se ha seguido el procedimiento de información y notificación establecido al efecto por la normativa europea.</p>
Desviación del objeto de la subvención	<p>Los fondos no han estado destinados a la finalidad establecida en la normativa reguladora de la subvención por parte del beneficiario.</p>
Incumplimiento del principio de adicionalidad	<p>Hay varios cofinanciados que financian la misma operación</p> <p>No existe documentación soporte de las aportaciones realizadas por terceros (convenios, donaciones, aportaciones dinerarias de otra naturaleza, etc.)</p> <p>La financiación aportada por terceros no es finalista y no existe un criterio de reparto.</p> <p>Inexistencia de un control de gastos e ingresos por operación por parte del beneficiario.</p>

Falsedad documental	<p>Documentación falsificada presentada por los solicitantes a fin de salir elegidos en un proceso de selección.</p> <p>Manipulación del soporte documental de justificación de los gastos.</p>
Incumplimiento de las obligaciones establecidas por la normativa nacional y comunitaria en materia de información y publicidad	<p>Incumplimiento de los deberes de información y comunicación del soporte del Fondo a las operaciones cofinanciadas.</p>
Pérdida de pista de auditoría	<p>La convocatoria no define de forma clara y precisa los gastos elegibles.</p> <p>La convocatoria no establece con precisión el método de cálculo de costes a aplicar en las operaciones.</p>