

## EXPERTOS EN LA ELABORACIÓN DE PLANES ANTIFRAUDE PARA LA CONSECUCCIÓN DE FONDOS EUROPEOS

Dada la experiencia de servicios del equipo EUMODFRAUD en el proyecto europeo "*Toolkit for the Prevention of frauds in European Funds with special attention to ERDFs and FCs*" financiado por la Comisión Europea y la Oficina Europea de Lucha contra el fraude (OLAF) y finalizado a plena satisfacción por ambos organismos, este equipo cuenta con los conocimientos teóricos y prácticos que lo acreditan como experto para la elaboración de Planes de Contingencia antifraude para la obtención de fondos europeos de la Comisión Europea.

La elaboración de un Plan de Contingencia resulta necesaria para la consecución de fondos europeos, pues desde la Unión Europea se exige aplicar medidas preventivas antifraude de seguimiento y control. Así, este Plan de Contingencia debe fundamentarse desde tres vertientes irrenunciables: 1º Prevención, 2º En su caso y de proceder, Detección y 3º De darse esta última premisa, Corrección mediante su comunicación a los organismos pertinentes.

El equipo de la Universidad de Burgos, encabezado por los profesores Óscar López-de-Foronda, Fernando García-Moreno y David Blanco-Alcántara ha trabajado durante varios años en el estudio de los supuestos de corrupción detectados en la Unión Europea en relación con diversos fondos procedentes de esta última. Fruto de dicho estudio y tras identificar los mismos, ha sido capaz de proponer unos indicadores de fraude en el marco de la contratación pública europea.

EUMODFRAUD ha elaborado la siguiente web [www.crystaltender.com](http://www.crystaltender.com) que recoge los procedimientos de contratación pública en cada uno de los países europeos, indicando en cada caso, los riesgos inherentes a potenciales situaciones de fraude, en los que resulte preciso aplicar el Plan de Contingencia antifraude, para cuya elaboración, este equipo está plenamente capacitado.

A modo de resumen y difusión se puede observar el siguiente póster que, partiendo de la información recabada en la anterior página web, sintetiza los indicadores más relevantes para detectar posibles banderas rojas de procedimientos de contratación donde puede existir fraude y donde será necesario seguir el plan antifraude elaborado.



UNIVERSIDAD  
DE BURGOS

## ESTUDIO DE LA CORRUPCIÓN EN LA UNIÓN EUROPEA: IDENTIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE INDICADORES DE FRAUDE EN EL MARCO DE LA CONTRATACIÓN PÚBLICA

MARÍA ELENA TEMIÑO SANTAMARÍA, DAVID BLANCO-ALCÁNTARA, ÓSCAR LÓPEZ-DE-FORONDA :

### INTRODUCCIÓN

La problemática de corrupción en Europa genera cada año pérdidas que ralentizan el desarrollo del continente. Uno de los sectores que sufren este problema es la contratación pública, que representa en torno al 20% del PIB de la Unión Europea. Actualmente, la UE aboga por el criterio de "oferta económicamente más ventajosa" (MEAT) en la adjudicación de contratos, frente al criterio anteriormente vigente, el precio más bajo.

### OBJETIVOS

Los objetivos del estudio son fundamentalmente los siguientes:

- Identificar indicadores de riesgo de corrupción en el procedimiento de contratación pública, conocidos como banderas rojas
- Poner en relación estos riesgos con los diferentes criterios de adjudicación, de manera que comprobemos la efectividad del MEAT

### METODOLOGÍA Y RESULTADOS

#### Muestra

Trabajamos con las 42.766 licitaciones públicas europeas obtenidas de *Tenders Electronic Daily* (TED) en el periodo 2016 - 2018 que siguen el criterio MEAT

#### Asignación de Dirichlet Latente

TOPIC 1		TOPIC 2		TOPIC 3		TOPIC 4	
Palabra relevante	Importancia	Palabra relevante	Importancia	Palabra relevante	Importancia	Palabra relevante	Importancia
<b>Técnica</b>	32,40%	<b>Servicio</b>	32,52%	<b>Precio</b>	63,60%	<b>Experiencia</b>	18,10%

Partiendo de los criterios de selección de cada uno de los contratos públicos de la muestra, el modelo LDA obtiene esta agrupación de TOPICS en función de cual es el criterio predominante en cada adjudicación.

#### BANDERA ROJA : Duración del contrato > 4 años



#### TOPIC DOMINANTE % DURACIÓN LARGA

<b>TOPIC 1</b>	<b>18,42%</b>
TOPIC 2	15,37%
TOPIC 3	11,87%
TOPIC 4	17,35%
MEDIAEUROPEA	16,03%

#### Centro de Europa

- Concentración de contratos de duración elevada
- Preferencia de asignación conforme al criterio más vulnerable: TOPIC 1

Un contrato público con duración superior a 4 años supone una restricción al principio de libre competencia en la adjudicación de contratos públicos. Por consiguiente, se convierte en una bandera roja, indicando un posible riesgo de corrupción.

#### BANDERA ROJA : Ofertas recibidas < 3

#### Este de Europa

- Concentración de contratos con escasa recepción de ofertas
- Preferencia de asignación conforme al criterio más vulnerable: TOPIC 3

#### TOPIC DOMINANTE % OFERTAS BAJAS

TOPIC 1	37,61%
TOPIC 2	45,15%
<b>TOPIC 3</b>	<b>51,10%</b>
TOPIC 4	42,62%
MEDIAEUROPEA	42,70%

La escasez de propuestas se asocia a una restricción de la competencia, pudiendo existir malas prácticas en el procedimiento de adjudicación. Se considera que la recepción de menos de 3 ofertas es sospechosa, y por tanto, bandera roja.



### CONCLUSIONES

#### DOBLE RIESGO

Aquellos países más propensos a una bandera roja concreta, tienden a adjudicar sus contratos públicos a través del TOPIC más vulnerable a dicha bandera.

#### CARENCIAS DEL MEAT

Se trata de un criterio general, no adaptado a las particularidades de cada país, que deja margen al florecimiento de conductas corruptas

#### PROPUESTA DE MEJORA

Adaptación del MEAT  
Incorporación al programa de detección de fraude de la UE: ARACHNE