



ANNEX V: BANDERES VERMELLES EN LA LLUITA CONTRA EL FRAU

Les banderes vermelles són senyals d'alarma, pistes o indicis de possible frau. L'existència d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de frau, però sí indica que una determinada àrea d'activitat necessita atenció extra per descartar o confirmar un frau potencial.

Com a exemple d'aquestes banderes vermelles, es relacionen seguidament les més emprades, classificades per tipologia de pràctiques potencialment fraudulentament.

A. Corrupció: suborns i comissions il·legals:

L'indicador més comú de suborns i comissions il·legals és el tracte favorable mancat d'explicació que un contractista rep d'un empleat contractant durant cert temps.

B. Altres indicadors d'alerta:

- b.1) Existeix una relació social estreta entre un empleat contractant i un prestador de serveis o proveïdor;
- b.2) el patrimoni de l'empleat contractant augmenta inexplicable o sobtadament;
- b.3) l'empleat contractant té un negoci extern encobert;
- b.4) el contractista té fama en el sector de pagar comissions il·legals;
- b.5) es produeixen canvis indocumentats o freqüents en els contractes que augmenten el valor d'aquests;
- b.6) l'empleat contractant refusa la promoció a un lloc de treball no relacionat amb la contractació pública;
- b.7) l'empleat contractant no presenta o empena una declaració de conflicte d'interessos.

C. Plecs rectors del procediment arreglats a favor d'un licitador:

- c.1) Presentació d'una única oferta o nombre anormalment baix de proposicions optant a la licitació.
- c.2) extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o els serveis del contractista guanyador;
- c.3) queixes d'altres oferents
- c.4) plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars;
- c.5) plecs amb clàusules inusuals o poc raonables;
- c.6) el poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.

D. Licitacions col·lusòries:

- d.1) L'oferta guanyadora és massa alta en comparació dels costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria, o amb preus de referència del mercat;
- d.2) tots els licitadors ofereixen preus alts de forma continuada;
- d.3) els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment;
- d.4) els adjudicataris es reparteixen/alternen per regió, tipus de treball, tipus d'obra;
- d.5) l'adjudicatari subcontracta als licitadors perdedors;

Podeu consultar l'autenticitat del document a:

Codi Segur de Validació 7552d75474f7485ab21728363312dd61001

Uri de validació <https://seu.selva.cat/verificador>

Metadades Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





d.6) patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, l'oferta guanyadora està just sota el llindar de preus acceptables, s'ofereix exactament al pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, nombres rodons, incomplets, etc.);

E. conflicte d'interessos:

- e.1) Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular;
- e.2) acceptació contínua d'alts preus i treball de baixa qualitat, etc.;
- e.3) empleat encarregat de contractació no presenta declaració de conflicte d'interès o ho fa de forma incompleta;
- e.4) empleat encarregat de contractació declina ascens a una posició en la qual deixa de tenir a veure amb adquisicions;
- e.5) empleat encarregat de contractació sembla fer negocis propis pel seu costat;
- e.6) socialització entre un empleat encarregat de contractació i un proveïdor de serveis o productes;
- e.7) augment inexplicable o sobtat de la riquesa o nivell de vida de l'empleat encarregat de contractació;

F. Falsificació de documents:

- f.1) En el format dels documents:
 - Factures sense logotip de la societat;
 - xifres esborrades o ratllades;
 - imports manuscrits;
 - signatures idèntiques en diferents documents.
- f.2) En el contingut dels documents:
 - Dates, imports, notes, etc. Inusuals;
 - càlculs incorrectes;
 - manca d'elements obligatoris en una factura;
 - absència de nombres de sèrie en les factures;
 - descripció de béns i serveis d'una forma vaga.
- f.3) Circumstàncies inusuals:
 - Nombre inusual de pagaments a un beneficiari;
 - retards inusuals en el lliurament d'informació;
 - les dades contingudes en un document, difereixen visualment d'un document similar expedit per aquest organisme.
- f.4) Incoherència entre la documentació/informació disponible:
 - Entre dates de factures i el seu nombre;
 - factures no registrades en comptabilitat;
 - l'activitat d'una entitat no concorda amb els béns o serveis facturats.

Podeu consultar l'autenticitat del document a:

Codi Segur de Validació	7552d75474f7485ab21728363312dd61001
Uri de validació	https://seu.selva.cat/verificador
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original





G. Manipulació de les ofertes presentades:

- g.1) Queixes dels oferents;
- g.2) falta de control i inadequats procediments de licitació;
- g.3) indicis de canvis en les ofertes després de la recepció;
- g.4) ofertes excloses per errors;
- g.5) licitador capacitat descartat per raons dubtoses;
- g.6) el procediment no es declara desert i torna a convocar-se malgrat que es van rebre menys ofertes que el nombre mínim requerit.

H. Fraccionament de la despesa:

- h.1) S'aprecien dues o més adquisicions amb similar objecte efectuades a idèntic adjudicatari per sota dels límits admesos per a la utilització de procediments d'adjudicació directa o dels llandars de publicitat o que exigirien procediments amb majors garanties de concurrència;
- h.2) separació injustificada de les compres, per exemple, contractes separats per a mà d'obra i materials, estant tots dos per sota dels llandars de licitació oberta;
- h.3) compres seqüencials just per sota de llandars d'obligació de publicitat de les licitacions.

Santa Coloma de Farners,

Podeu consultar l'autenticitat del document a:

Codi Segur de Validació	7552d75474f7485ab21728363312dd61001
Url de validació	https://seu.selva.cat/verificador
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

