

## UN ANÁLISIS DEL COSTO ECONÓMICO DE LOS “CUADERNOS” DE LA CORRUPCIÓN EN ARGENTINA

*Dr. Vicente Humberto Monteverde*

*Director del Instituto de Investigaciones Económicas. Universidad de Morón (Argentina)*

### RESUMEN

A partir del 1 de Agosto de 2018 un caso de corrupción produjo un cimbronazo para Argentina, a través de una investigación periodística que duró un año, de periodistas del diario La Nación, se descubrió una red de corrupción, de sobornos y sobrepagos de obra pública, con toda clase de operadores, remiseros, funcionarios, ministros, secretarios y empresarios, hechos de corrupción ocurridos en el periodo 2003-2015. Esta orgía corruptiva, alimenta los trabajos académicos sobre teorización sobre el costo de la corrupción, la academia en este caso debe responder con la técnica e inmediatamente interpretar esta información y generar los costos económicos de la corrupción<sup>1</sup>, derivados de estos “cuadernos”, donde en esta etapa, hay detenidos, arrepentidos, cómplices, delatores, etc.

Cuando estudiamos las causas y consecuencias de la corrupción en la economía, es apasionante ver como la incógnita del costo de la corrupción, aparece como el interrogante a develar, entonces vemos cálculos como porcentajes de PBI, tanto de sobornos, sobrepagos de obras y servicios, estimaciones, ¿Tienen base firme?, es difícil afirmarlo, porque para saber el costo de la corrupción, debo tener un registro de los actos ocurridos, ir cuantificando Investigaciones realizadas, y juicios con estadísticas de sus condenas. De allí surge el asombro, del desfile de corruptos y sus bienes mal habidos transmitidos por televisión en directo, por ejemplo, casas, autos, patrimonios, bolsos con dinero, divisas, cuentas off shore ocultas en el exterior, paraísos fiscales protectores.

Este trabajo pretende calcular el costo económico de la corrupción derivada de la información de estos “cuadernos” de la corrupción total, para el Estado Nacional, con sus costos sociales, sea en caso de sobornos y sobrepagos de bienes, servicios y obra pública.

### ABSTRACT

As of August 1, 2018, a case of corruption produced a earthquake for Argentina, through a journalistic investigation that lasted a year, journalists of the newspaper “La Nación”, discovered a network of corruption, bribes and overpriced public works , with all kinds of operators, remitters, officials, ministers, secretaries and businessmen, acts of corruption occurred in the period 2003-2015. This corrupt orgy feeds the academic work on theorizing about the cost of corruption, the academy in this case must respond with the technique and immediately interpret this information and generate the economic costs of corruption, derived from these "notebooks", where in this stage, there are detainees, representative, accomplices, informers, etc.

<sup>1</sup> Libro “Economía de la Corrupción”, Vicente Monteverde, EDICON-Abril 2015, Capitulo XIX, Costos de la Corrupción en la Argentina.

When we study the causes and consequences of corruption in the economy, it is fascinating to see how the mystery of the cost of corruption, appears as the question to be unveiled, then we see calculations as percentages of GDP, both bribes, overprices of works and services, estimates, do they have a firm base? , it is difficult to affirm, because to know the cost of corruption, I must have a record of the events that occurred, go quantifying Investigations carried out, and judgments with statistics of their convictions. From there arises the amazement, the parade of corrupt and ill-gotten goods transmitted live television, for example, houses, cars, assets, bags with money, foreign currency, off shore accounts hidden abroad, protective tax havens.

This paper aims to calculate the economic cost of corruption derived from the information of these "notebooks" of total corruption, for the National State, with its social costs, whether in the case of bribes and overpricing of goods, services and public works.

## 1. COSTOS DE LA CORRUPCIÓN

La corrupción es como un espejo de dos caras, puede facilitar o dificultar su reproducción en su conjunto, como analogía perfecta, el dios romano Jano<sup>2</sup> tenía dos caras, tradicionalmente los dos rostros de Jano representan su facultad de ver adelante y atrás, entonces como las dos caras de Jano, son el costo de la corrupción y el beneficio indebido empresario

Siguiendo a las dos caras de Jano, en una cara podemos observar, el perjuicio al Estado Nacional, Provincial o Municipal, que producen los actos de corrupción, y la otra cara es el beneficio indebido para el sector privado surgido del fenómeno corruptivo, ejemplo:

**A. Sector público:** *Costos fiscales más costos adicionales de responsabilidad del estado.*

Para identificar metodológicamente este cálculo, debemos primero reconocer los actos de corrupción básica. Para medir sus impactos, podemos resumir los hechos de corrupción en tres tipos y ver su significado.

- Sobornos: El soborno es de recaudación “privada”, porque va al bolsillo de quien lo recibe, pueden blanquearse en la economía formal o no.
- Sobreprecios de bienes y servicios: Sobreprecio de compra de bienes y servicios con respecto a precios de mercados e igual calidad de bienes y servicios prestados.
- Sobreprecio de obras públicas: Sobreprecios para construir obras públicas, en este renglón es más complejo probar el sobreprecio, pero se pueden comparar obras internacionales del mismo tipo, o precios en licitaciones internacionales en otros países, u otros continentes<sup>3</sup>

## 2. COSTO DE LA CORRUPCIÓN EN EL SECTOR PÚBLICO, DEMOSTRACION PRÁCTICA.

### A) Costo de Corrupción del soborno en Argentina, periodo 2003-2015.

Primero calculamos el costo de corrupción del soborno, teniendo en cuenta las siguientes precisiones:

<sup>2</sup> <https://sobreleyendas.com/2008/04/10/jano-dios-romano-del-pasado-y-del-futuro/>

<sup>3</sup> <https://www.infobae.com/2013/09/29/1512287-el-kilometro-carretera-america-latina-cuesta-7-veces-mas-que-europa/>

Costo de corrupción del Soborno = Costo fiscal del soborno + Costo de oportunidad del costo fiscal del soborno + Costos sociales + error (1)

Costo fiscal del soborno: como sale del presupuesto público, se calcula en los cuadernos que es el 20 %

Costo de oportunidad del costo fiscal del soborno: El costo de oportunidad también es el costo de una inversión que no se realiza, en el caso del estado, es el costo de endeudamiento del estado, tasa BADLAR fin del 2012

Costo social: Es el costo si el acto de corrupción produce un efecto en la sociedad ya sea en muertes de personas y/o accidentes materiales, en este caso no lo calcularemos, si ocurrieran lamentablemente, se debería calcular.

$\mu$ : concepto de error

- Costo de corrupción del soborno en Argentina: Aplicamos la formula en (1)

Costo de corrupción del soborno =  $0,20 + 0,15 \cdot (0,20) + 0 = 0,23 = 23 \%$

Como conclusión, en el caso de la percepción de un soborno del 20 % por un funcionario público, el costo de corrupción para el Estado Argentino es de 23 %, promedio 2003-2015.

### **B) Costo de Corrupción de la Obra Publica en Argentina, periodo 2003-2015**

Costo de corrupción de O. Publica = Sobrecosto de Obra pública + Costo fiscal del soborno + [Costo de oportunidad del costo fiscal del soborno + Costo de oportunidad del sobreprecio de Obra pública] + Costo social + error (2)

Aplicamos la formula en (2)

Costo de corrupción del sobreprecio de obra pública =  $0,25 + 0,20 + [0,15 \times 0,20] + [0,15 \times 0,25] + 0 = 0,52 = 52 \%$

Como conclusión, en el costo de corrupción de la obra pública, en base a la Percepción de un soborno del 20 %, y un sobreprecio de obra pública del 25 % el costo de corrupción para el Estado Argentino es de 52 %, periodo 2003-2015.

### **3. “COSTO TOTAL DE LA CORRUPCIÓN EN OBRAS PUBLICAS 2003-2015 EN DÓLARES.**

Frente a la invasión de cifras sobre el costo total de corrupción en Obras Publicas, en base a la formula anterior y un análisis científico, demostrare por aproximación una cifra aproximada de “costo de corrupción en obras publicas periodo 2003-2015”.

Los datos los obtenemos de la cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento del Ministerio de Hacienda en su sitio, tenemos los estados de AIF desde 2007 al 2015: <https://www.presupuestoabierto.gob.ar/sici/cuenta-aif-adm-nacional-base-devengado>

Para los periodos 2003-2006, se extrajeron los datos del boletín fiscal emitido por el Ministerio de Economía y Produccion de esos años: <https://www.presupuestoabierto.gob.ar/sici/datasetsdetalle?type=credito-y-gasto->

Que datos de gasto público extraemos de esta información:

- 1) El gasto de capital se asume como el ejecutado en obra pública de cada año.
- 2) De las transferencias a las provincias y municipalidades se toma el 50 % de ellas como los “anticipos” que eran soborno en las obras públicas provinciales y municipales.
- 3) El punto 1 más 2, se define como gasto en obra pública ejecutada a fin de cada año.
- 4) Se extrae el dato del gasto total ejecutado en cada año
- 5) Se calcula el porcentaje de gasto en obra pública total del gasto público total, como análisis descriptivo en pesos al cierre de cada año.
- 6) Se toma el tipo de cambio nominal cierre de cada año.
- 7) Se convierten las cifras en pesos de cada año al tipo de cambio nominal
- 8) Se llega al Total Gasto Público Total Ejecutado en Obras Publicas en miles de millones de dólares al cierre cada año, que es la base de cálculo para el costo de la corrupción.

AÑOS	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Transferencias al Sector Público Provincial y Municipal en pesos de cada año	3.920,00	8.982,00	9.992,00	11.749,00	6.832,00	8.909,00	12.718,00	13.505,00	14.993,00	13.354,00	16.547,00	19.511,00	34.179,00
50 %Transferencias al Sector Público Provincial y Municipal en pesos de cada año	1.960,00	4.491,00	4.996,00	5.874,50	3.416,00	4.454,50	6.359,00	6.752,50	7.496,50	6.677,00	8.273,50	9.755,50	17.089,50
Gastos de Capital Obras Publicas en pesos de cada año	3.068,00	6.603,00	10.795,00	17.829,00	19.414,00	26.644,00	33.582,00	46.796,00	60.090,00	70.099,00	103.793,00	198.711,00	184.083,00
Total Gasto Ejecutado Obras Publicas	5.028,00	11.094,00	15.791,00	23.703,50	22.830,00	31.098,50	39.941,00	53.548,50	67.586,50	76.776,00	112.066,50	208.466,50	201.172,50
Tipo de Cambio Nominal cierre diciembre de cada año	2,9345	2,9738	3,0315	3,0695	3,151	3,4537	3,7967	3,9818	4,3035	4,9173	6,518	8,55	9,75
Total Gasto Publico Total Ejecutado en Obras Publicas en miles de millones de dolares al cierre cada	1.713,41	3.730,58	5.208,97	7.722,27	7.245,32	9.004,40	10.519,93	13.448,31	15.705,01	15.613,45	17.193,39	24.376,34	20.635,62
Total Gasto Publico Ejecutado en pesos cierre cada año	57.694,00	65.622,00	88.298,00	110.390,00	142.421,08	192.974,14	249.914,09	329.034,16	450.548,24	561.832,95	750.934,91	750.934,91	1.431.662,13
% del Gasto Ejecutado en Obras sobre el Gasto Publico	8,71%	16,91%	17,88%	21,47%	16,03%	16,12%	15,98%	16,27%	15,00%	13,67%	14,92%	27,76%	14,05%

- Metodología del Cálculo del costo de la corrupción en la obra pública 2003-2015

En base a la formula desarrollada en este trabajo:

Costo de corrupción de O. Publica = Sobrecosto de Obra pública + Costo fiscal del soborno + [Costo de oportunidad del costo fiscal del soborno + Costo de oportunidad del sobreprecio de Obra pública] + Costo social + error (2)

- Definimos como sobrecosto de obra pública el 2 %.
- Definimos como el porcentaje de soborno el 20 %.
- Definimos como tasa de interés de costo de oportunidad la tasa BADLAR al cierre de cada año, como ella varia la formula variara al cierre de cada año.  
[http://www.bcra.gov.ar/PublicacionesEstadisticas/Principales\\_variables\\_datos.asp](http://www.bcra.gov.ar/PublicacionesEstadisticas/Principales_variables_datos.asp)
- Se calculara el costo de corrupción anual por la variación de la tasa.
- Costo Social se asume 0, no se calcula.
- Con ello se llega al porcentaje del costo total de corrupción en Obra pública.

Años	Valor DÓLAR diciembre cada año	Valor Tasa BADLAR cierre cada año	% SOBREPRECIO de Obra Publica	% SOBORNO	Costo de oportunidad Sobreprecio Obra Publica	Costo de Oportunidad Soborno	Costo Social	TOTAL % Costo de Corrupcion Obra Publica	Total Gasto Publico Ejecutado en Obras Publicas en miles de dolares al cierre cada año	COSTO TOTAL DE CORRUPCION EN OBRA PUBLICO EN MILES DE MILLONES DE DOLARES CIERRE DE CADA AÑO
2003	2,93	2,96	25	20	0,74	0,592	0	46,33	1.713,41	793,86
2004	2,97	4,00	25	20	1,00	0,800	0	46,80	3.730,58	1.745,91
2005	3,03	7,63	25	20	1,91	1,525	0	48,43	5.208,97	2.522,77
2006	3,07	9,88	25	20	2,47	1,975	0	49,44	7.722,27	3.818,18
2007	3,15	13,63	25	20	3,41	2,725	0	51,13	7.245,32	3.704,62
2008	3,45	19,75	25	20	4,94	3,950	0	53,89	9.004,40	4.852,25
2009	3,80	10,00	25	20	2,50	2,000	0	49,50	10.519,93	5.207,36
2010	3,98	11,25	25	20	2,81	2,250	0	50,06	13.448,31	6.732,56
2011	4,30	17,19	25	20	4,30	3,438	0	52,73	15.705,01	8.281,94
2012	4,92	15,44	25	20	3,86	3,088	0	51,95	15.613,45	8.110,70
2013	6,52	21,63	25	20	5,41	4,325	0	54,73	17.193,39	9.410,16
2014	8,55	20,38	25	20	5,09	4,075	0	54,17	24.376,34	13.204,36
2015	9,75	25,19	25	20	6,30	5,038	0	56,33	20.635,62	11.624,95
Totales									152.116,99	80.009,61

Total Gasto Publico Ejecutado en Obras Publicas en miles de millones de dólares al cierre cada año 152.117 millones de dólares.

**COSTO TOTAL DE CORRUPCIÓN EN OBRA PUBLICA EN MILES DE MILLONES DE DOLARES CIERRE DE CADA AÑO U\$\$ 80.009**

Calculado en base a las fórmulas de costo de la corrupción.

- Aclaraciones:
- Los datos están a dólares de cierre de cada año, puede haber diferencias al traer esas cifras al 2018.
- La tasa de interés del costo de oportunidad se calculó al cierre de cada año, por su variabilidad, es lo más aproximado.
- No se calculó el costo social.
- Que se podría calcular:

1. El costo de la mala calidad de la obra por falta de control por soborno o inexistente por desidia.-
2. Más el COSTO ACELERADO DE LA REPARACIÓN de la obra POR MALA CALIDAD, la obra dura menos, se debe que reparar.
3. MAS EL COSTO ACELERADO DE la obra si tuvo que ser reemplazada.
4. Y costos adicionales por material fallido, etc.

Podemos agregar muchos ítems pero la cifra total es de U\$\$ 80.009 Millones de dólares, para la Argentina son casi un tercio de su PBI promedio de cada uno de esos años.

Por ello sostengo que la mejor política anticorrupción es la siguiente: Castigo, Prevención y Educación.

#### 4. BIBLIOGRAFÍA

- Ackerman, Susan Rose (2006): “International handbook on the Economics of Corruption”. Edward Elgar Publishing.
- Ackerman, Susan Rose and Carrington (2013): “Anti-Corruption Policy”. Carolina Academic Press.
- Ackerman, Susan Rose and Sore, Ide Tina (2011): “International Handbook on the Economics of Corruption, Volume two”, Edward Elgar Publishing.
- Aidt, S. Toke (2003): “Economic Analysis of Corruption a Survey”. *Economic Journal*, Vol. 113, nº 491, Features (Nov. 2003), pp. F632-F652.
- Arosemena, Leandro y Wienschelbaum, Federico (2011): “Mecanismos de Contratación pública y Corrupción”. *Progresos en Economía del Sector Publico*. EDICON.
- Boehm, Frederic Lambsdorff (2009): “Corrupción y anticorrupción; una perspectiva neo-institucional”. *Revista de Economía Institucional*, Vol. 11, nº 21, pp. 45-79.
- Del Castillo (2001): “Fundamentos de la Investigación empírica reciente corrupción”. *Revista Gestión y Política*, Volumen X, nº 2, Semestre 2001.
- Dreher Axel, Kotsogiannis Christos and Mc Corrison Steve – “Corruption around the world: Evidence from a Structural Model” – Department of Economics, School of Business and Economics, University of Exeter, UK.
- Castro Moreno, Fresia (2012): “El cielo está abierto”. Editorial del Nuevo Extremo S.A.
- Gómez, G. Mario Carlos: “El análisis económico de la corrupción”. Universidad de Alcalá.
- Kaufmann, Daniel (1999): "Corrupción y reforma institucional: El poder de la evidencia empírica", en *perspectivas Económicas*, USAID, Washington.
- Klitgaard, Robert (1988): "Controlling Corruption". University of California Press.
- Mauro, Paolo (2004): “The persistence of Corruption and Slow Economic Growth”. *IMF Staff Papers*, Vol. 51, nº 1.
- Monteverde, Vicente Humberto (2013): “La economía de la corrupción”. *El Economista*, 11 de octubre de 2013. Link: <http://www.eleconomista.com.ar/2013-10-casi-todos-festearon/>
- Monteverde, Vicente Humberto (2015): “Economía de la Corrupción-Costos de la Corrupción en la Argentina”. EDICON, Abril 2015.
- Monteverde, Vicente Humberto (2016): “Corrupción-Transparencia y Prevención para el Desarrollo Económico”. EDICON, Noviembre 2016.
- Monteverde, Vicente Humberto (2018): “Costos de la Corrupción”. *Revista Internacional Transparencia e Integridad España*, Enero–Abril 2018: [https://revistainternacionaltransparencia.org/wp-content/uploads/2018/09/vicente\\_monteverde.pdf](https://revistainternacionaltransparencia.org/wp-content/uploads/2018/09/vicente_monteverde.pdf)