

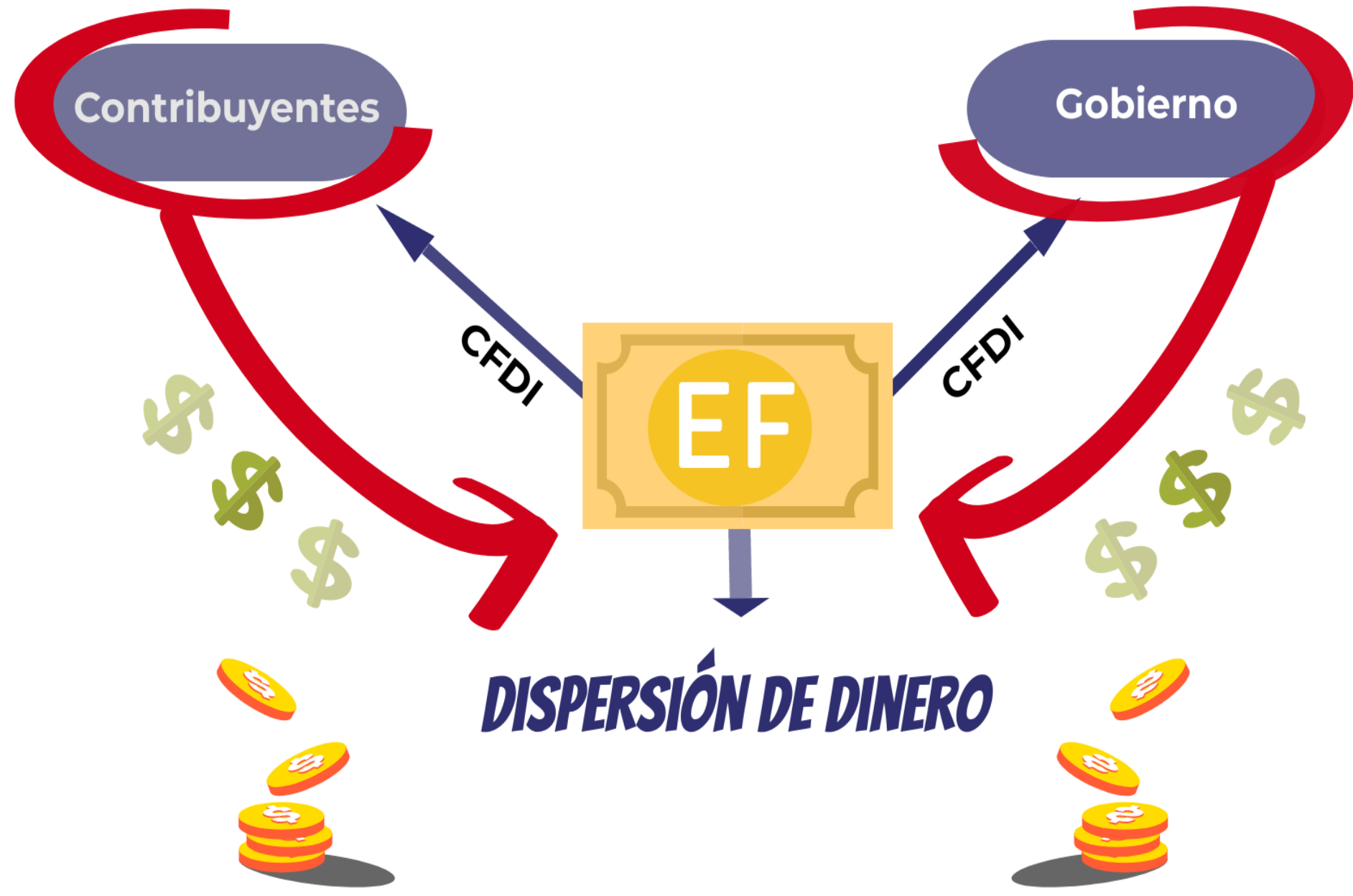
**IMPUNIDAD** | CERO

# Facturas falsas: La epidemia en el sector salud



Luis Pérez de Acha, Denise Tron Zuccher y Mariana Ruiz Albarrán

# EMPRESAS FANTASMA



# INFORMACIÓN PÚBLICA



6° Constitución

***SECRETO  
FISCAL***

No en recursos  
públicos

No con EF

# CONTENIDO FACTURA O CFDI

**EJERCE \$**

**RECIBE \$**

**Institución de  
Salud**

**Proveedor**

Recibe  
factura

Emite  
factura

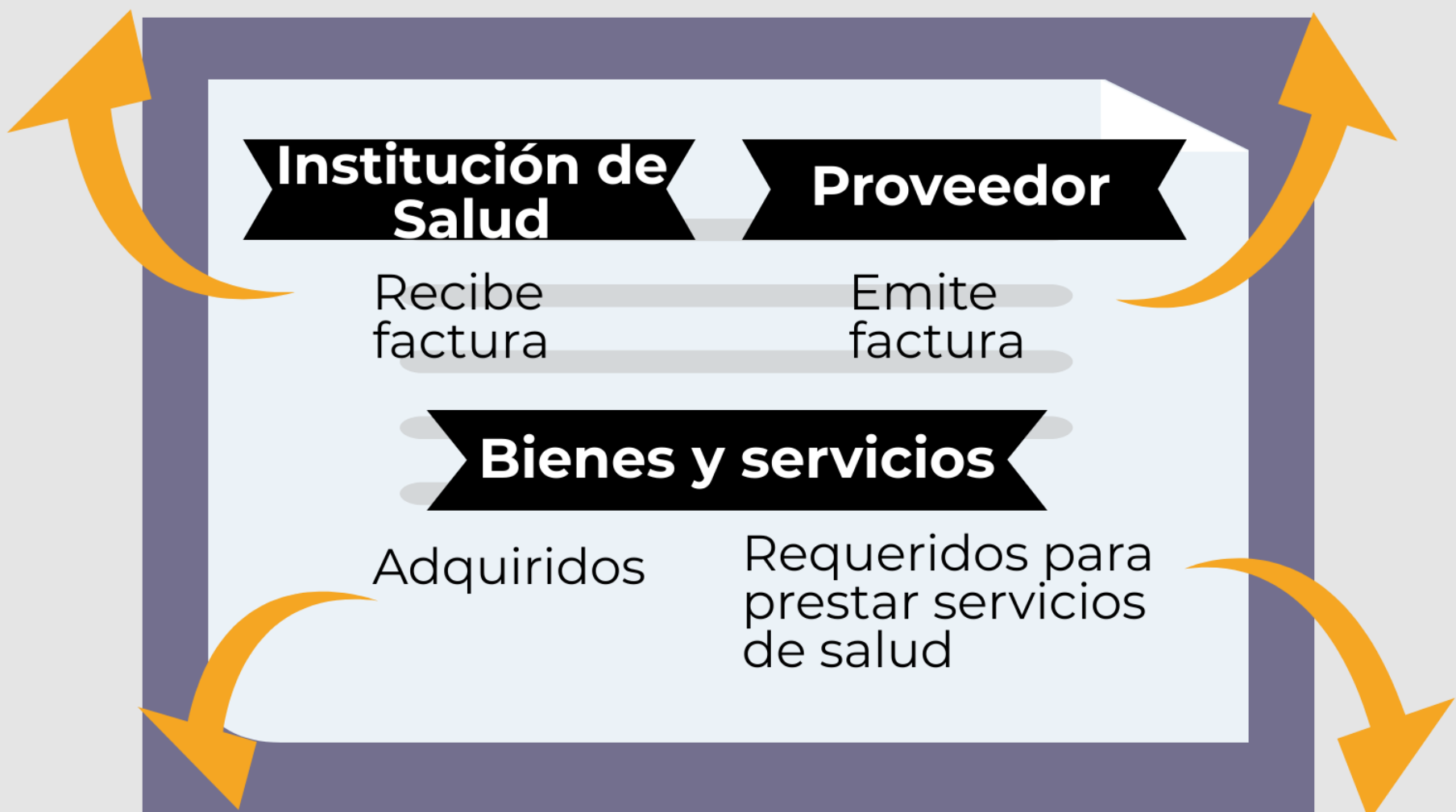
**Bienes y servicios**

Adquiridos

Requeridos para  
prestar servicios  
de salud

**MATERIALIDAD**

**CAPACIDAD**



# LA EPIDEMIA EN EL SECTOR SALUD

22,933 ➤ Facturas falsas

90 ➤ Instituciones de Salud

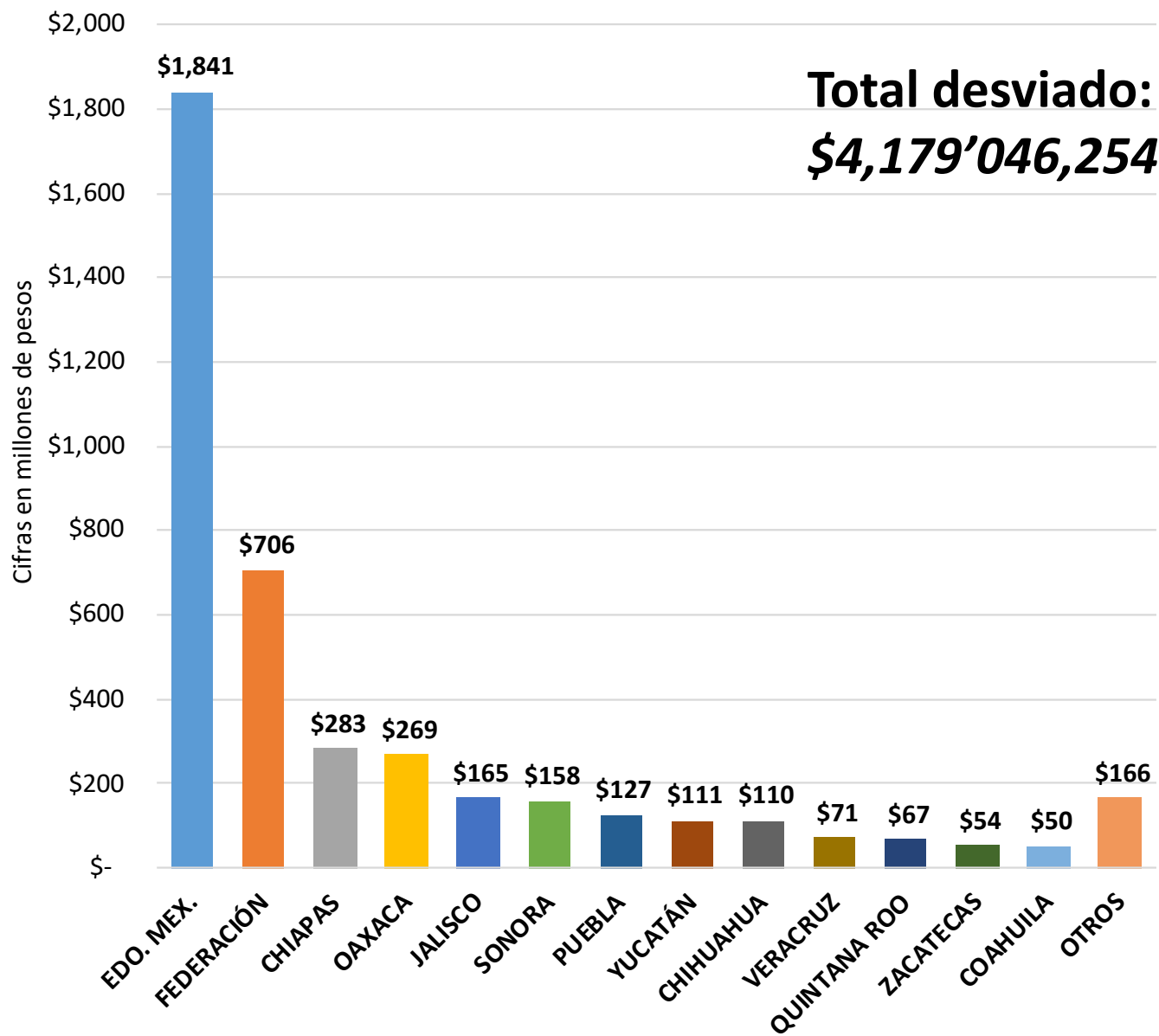
837 ➤ Empresas Fantasma

***\$4,179'046,254***



**Desvío de  
recursos públicos**

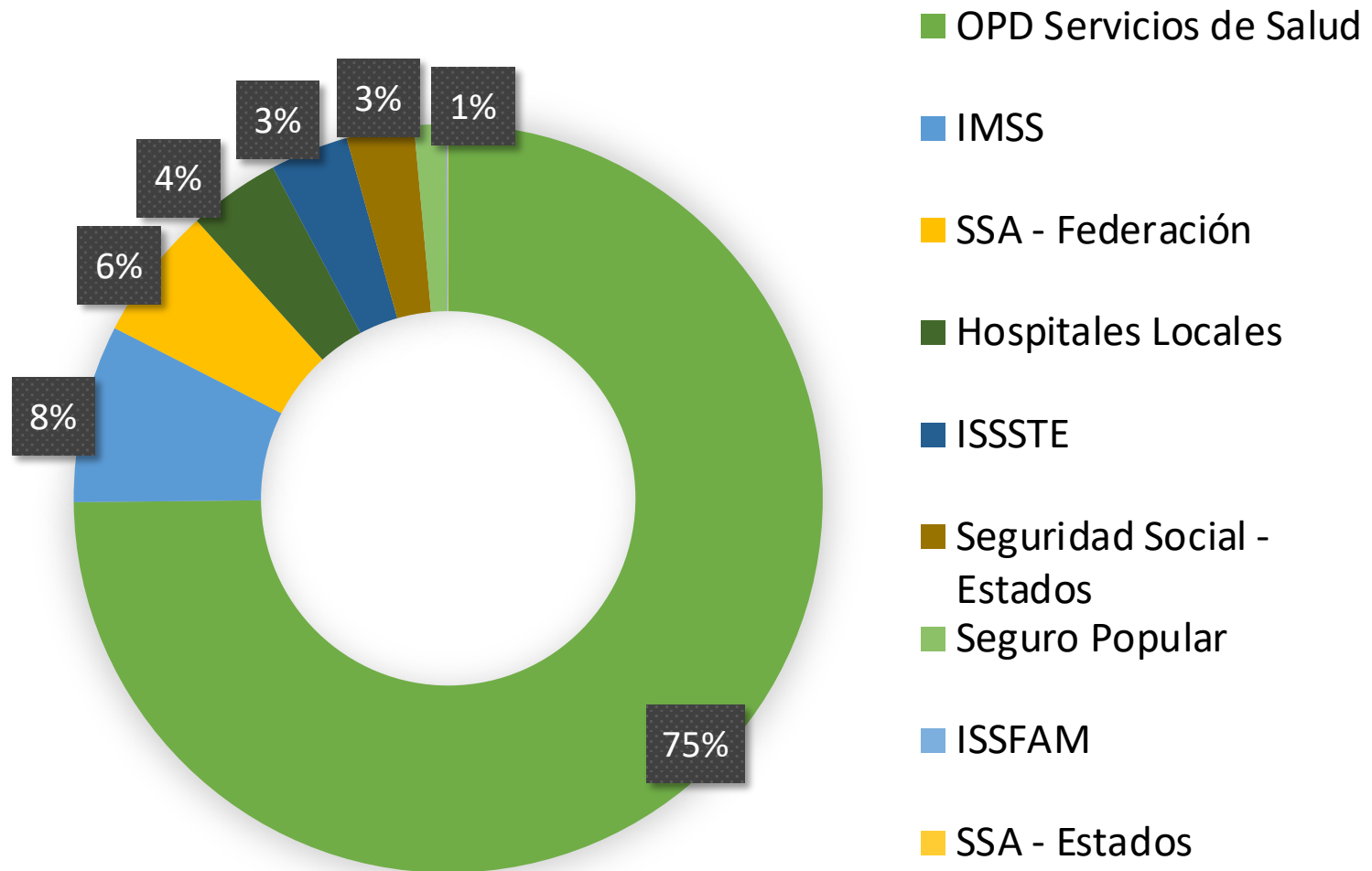
# DESVÍO EN ESTADOS Y FEDERACIÓN



# SISTEMA DE CORRUPCIÓN



# DESVÍO POR SECTOR



**Total desviado: \$4,179'046,254**  
**22,933 Facturas**



# TOP 10: INSTITUCIONES

INSTITUCIÓN DE SALUD		Millones de pesos	
1	INSTITUTO DE SALUD DEL ESTADO DE MÉXICO	\$	1,805
2	INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL (IMSS)	\$	321
3	INSTITUTO DE SALUD DE CHIAPAS	\$	283
4	SERVICIOS DE SALUD DE OAXACA	\$	269
5	LABORATORIOS DE BIOLÓGICOS Y REACTIVOS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. (BIRMEX)	\$	214
6	INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO (ISSSTE)	\$	141
7	SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE PUEBLA	\$	124
8	SERVICIOS DE SALUD DE YUCATÁN	\$	93
9	SERVICIOS DE SALUD DE SONORA	\$	92
10	SERVICIOS DE SALUD DE JALISCO	\$	85

# TOP 10: EMPRESAS FANTASMA

EMPRESA FANTASMA		Millones de pesos	
1	INTERACCIÓN BIOMÉDICA, S.A. DE C.V.	\$	1,614
2	KISA IMPORTACIONES, S.A. DE C.V.	\$	205
3	CONSTRUCTORA KEDMEX, S.A. DE C.V.	\$	187
4	DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS Y COSMÉTICOS, S.A.P.I. DE C.V.	\$	173
5	TRADECO URBANA, S.A. DE C.V.	\$	147
6	DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE PLANTAS FARMACÉUTICAS, S.A. DE C.V.	\$	143
7	CORPORATIVO BEGONIA, S.A. DE C.V.	\$	97
8	GRUPO CONSTRUCTOR CONHIR, S.A. DE C.V.	\$	96
9	QALAT, S. DE R.L.	\$	78
10	PROGRAMACIÓN Y APLICACIÓN INTELIGENTE, S.A. DE C.V.	\$	64

# SISTEMA DE ENCUBRIMIENTO



# FALTA DE TRAZABILIDAD

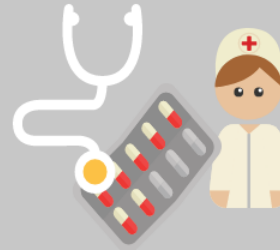
**Contrato**



**Factura**



**Material o  
Servicios**



**Secretaría  
de Salud**

**OPD  
Servicios  
de Salud**

**Hospital  
comunitario**

**POBLACIÓN  
BENEFICIADA?**



# SAT Y LAS INSTITUCIONES DE SALUD

## CLUES

+24,000

Establecimientos  
de salud

Hospitales

Órganos  
Administrativos

## SAT

90

Instituciones  
de salud



***¿TOTAL?***



# ESQUEMAS: EF "CONSENTIDAS"

**Instituto de Salud  
del Estado de México**



**Interacción  
Biomédica,  
S.A de C.V.**

**86%**

**2014-2019**

**TOTAL:**



**\$1,555'736,851**

# ESQUEMAS: EF "CONSENTIDAS"

**BIRMEX**



**Grupo  
Constructor  
CONHIR,  
S.A. de C.V.**

**33%**

**17 meses**

2014-2016

**TOTAL:**



**\$70'339,139**

# ESQUEMAS: EF "MULTIESTATALES"

11 entidades federativas  
+ Federación

21 Instituciones de salud



Comercializadora RAMAJA,  
S.A. de C.V.

TOTAL:



**\$300,881**

2014-2016



## Estados con más irregularidades

### Entidad

Veracruz  
Jalisco  
Michoacán  
Estado de México  
Chiapas

### Importe

\$ 12,337  
\$ 11,056  
\$ 10,051  
\$ 9,819  
\$ 9,136

### %

12 %  
11 %  
10 %  
10 %  
9 %

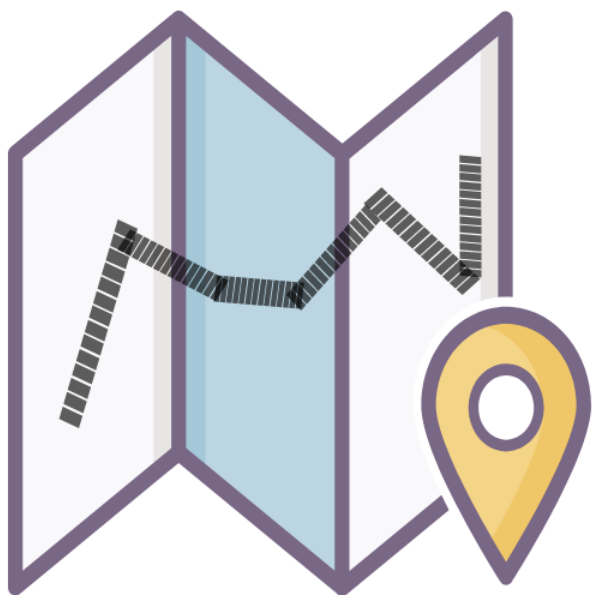
Cantidades en  
millones de pesos

2012-2018

**TOTAL:**

**\$98,817'244,408**

## Irregularidades



- Subejercicio - No reintegrado
- Falta de documentación comprobatoria
- Transferencias a otras cuentas o programas
- Recursos no transferidos al programa
- Conceptos no financiados por el programa
- Pagos a personal no localizado
- Pago de servicios no prestados



# DELITOS

## ***DELITOS***

Defraudación fiscal

Expedición, venta, compra  
y adquisición de facturas  
falsas

Lavado de dinero

Delincuencia organizada

**Infracción  
administrativa:** uso de  
facturas falsas por EDOS

## ***PRISIÓN***

Hasta 9 años

2 - 9 años

5 - 15 años

4 - 16 años

Multa de hasta  
75% del CFDI

# ***SÍGUENOS EN REDES***



**@Justicia\_Justa**



**@ImpunidadCeroMx**