

## Resumen

El presente trabajo de integración curricular tiene como objetivo realizar una investigación sobre la gestión efectuada en los procesos de contratación pública por las Empresas Públicas de la provincia de Pichincha para la prevención y detección de operaciones con Empresas Fantasma o Inexistentes. La contratación pública es uno de los procesos de mayor relevancia para la adquisición de bienes o servicios entre los cuales intervienen proveedores, contratistas y entidades públicas, este proceso requiere de mecanismos complejos para prevenir la negociación con proveedores considerados inexistentes y evitar a toda costa la negociación con los mismos; por tal razón se revisará la información de sustento de la gestión efectuada por las empresas como también la verificación de la actividades de control en los procesos de contratación pública que contribuyen alertar posibles irregularidades con empresas fantasmas. Esto se realizará mediante una metodología descriptiva e implementación de una encuesta para la recolección de información además de una entrevista a ciertos funcionarios del sector público. Con el propósito de determinar si la gestión efectuada por las entidades públicas es la ideal para prevenir negociaciones con empresas inexistentes. Además de presentar una propuesta enfocada en los principios y componentes del COSO ERM 2017, donde se evaluará los riesgos para priorizar y dar respuesta a los mismos.

*Palabras claves:* contratación pública, empresas inexistentes, prevención y detección.

## **Abstract**

The objective of this curricular integration work is to carry out research on the management of public procurement processes by Public Companies in the province of Pichincha for the prevention and detection of Ghost or Non-existent Companies. Public contracting is one of the most relevant processes for the acquisition of goods or services among which suppliers, contractors and public entities are involved. This process requires complex mechanisms to prevent negotiation with suppliers considered non-existent and avoid negotiation at all costs. with the same; For this reason, the information supporting the management carried out by the companies will be reviewed, as well as the verification of the control activities in the public contracting processes that will contribute to alert possible irregularities with shell companies. This was done through a descriptive methodology and the implementation of a survey to collect information, as well as an interview with certain public sector officials. In order to determine if the management carried out by public entities is ideal to prevent negotiations with non-existent companies. In addition to presenting a proposal focused on the principles and components of the COSO ERM 2017, where the risks will be evaluated to prioritize and respond to them.

*Keywords:* public contracting, non-existent companies, prevention and detection.