



ASSOCIAÇÃO CRIMINOSA E FRAUDE FISCAL

O Ministério Público, no Departamento Central de Investigação e Ação Penal (DCIAP) deduziu acusação contra um arguido pela prática de crimes de associação criminosa e fraude fiscal.

O arguido e outros co-arguidos (estes, já acusados noutro processo) formaram um grupo com a finalidade de desenvolver esquemas de defraudação do Estado, em sede de IVA e IRC. Para tanto, através de sociedades *missing trader* controladas pelo arguido, eram adquiridas mercadorias a outros Estados-membros da EU ou a países terceiros (aquisições intracomunitárias de mercadorias e operações assimiladas), sem suportar IVA.

De seguida, essas mercadorias eram vendidas no mercado nacional a sociedades declarantes controladas por outros elementos do grupo, sendo liquidados os correspondentes valores de IVA.

Porém, enquanto as *missing trader* não manifestavam, nem entregavam ao Estado o IVA que liquidavam, as sociedades declarantes deduziam esse IVA, recuperando ilegitimamente do Estado valores de IVA que não entravam nos seus cofres.

A par desse esquema, as *missing trader* controladas pelo arguido foram ainda utilizadas para emitir faturas representativas de operações inexistentes que as sociedades declarantes do grupo contabilizavam e manifestavam em sede de IRC e de IVA, diminuindo ilegitimamente os valores desses impostos a entregar ao Estado.

Assim, por ação do arguido e dos demais elementos do grupo, no período de 2007 a 2009, o Estado não recebeu das sociedades controladas pelo grupo, intervenientes nos diversos circuitos da fraude, valores de IVA e IRC que lhe eram devidos, cujo montante ascendeu a € 2.091.046,91, do qual se apoderaram o arguido e os demais elementos do grupo.



MINISTÉRIO PÚBLICO
PORTUGAL

PROCURADORIA-GERAL DA REPÚBLICA
DEPARTAMENTO CENTRAL DE
INVESTIGAÇÃO E AÇÃO PENAL

O arguido encontra-se sujeito a termo de identidade e residência.

O Ministério Público foi coadjuvado pela Polícia Judiciária e pela Autoridade Tributária/DSIFAE.

NUIPC 575/15.0TASTB

Data da acusação: 16-07-2019