



A Criminalidade Conexa com Fundos Estruturais e de Investimento

Casos FSE e FEDER: contributo para uma abordagem multidisciplinar

- Caso FSE -

A Criminalidade Conexa com Fundos Estruturais e de Investimento

Casos FSE e FEDER: contributo para uma abordagem multidisciplinar

DENÚNCIA ANÓNIMA

A Associação Empresarial Boa Gestão, desde, pelo menos 2012, que tem vindo a ter projetos cofinanciados pelo FSE e OSS, sempre aprovados pelo mesmo Organismo Intermédio. Esta entidade beneficiária, recorre frequentemente às mesmas empresas prestadoras de serviços, entre elas a “Toma Lá, Dá Cá, Lda.”, a “Sempre Pronta, Lda.” e a “Só Vantagens”, Lda.”.

Fazem parte de algumas destas empresas indivíduos que integram também a direção daquele organismo.

Sei de fonte segura que esta empresa que submete projetos a financiamento, apresenta despesas empoladas e sem qualquer correspondência com a realidade e apenas como forma de conseguir obter os pagamentos.

O beneficiário destes projetos tem um esquema montado de recurso a prestadores de serviços em cascata, como forma de incrementar os custos que apresentam a financiamento, e que depois pagam miseravelmente aos poucos reais formadores e consultores.

O Presidente da “Associação Empresarial Boa Gestão” é um indivíduo bem relacionado, conhecido na zona como grande impulsionador da atividade empresarial e com ligações antigas ao Clube Recreativo Tranbiqueira de Baixo, patrocinando a equipa de futebol local.

5 e 6 nov 2015

A Criminalidade Conexa com Fundos Estruturais e de Investimento

Casos FSE e FEDER: contributo para uma abordagem multidisciplinar

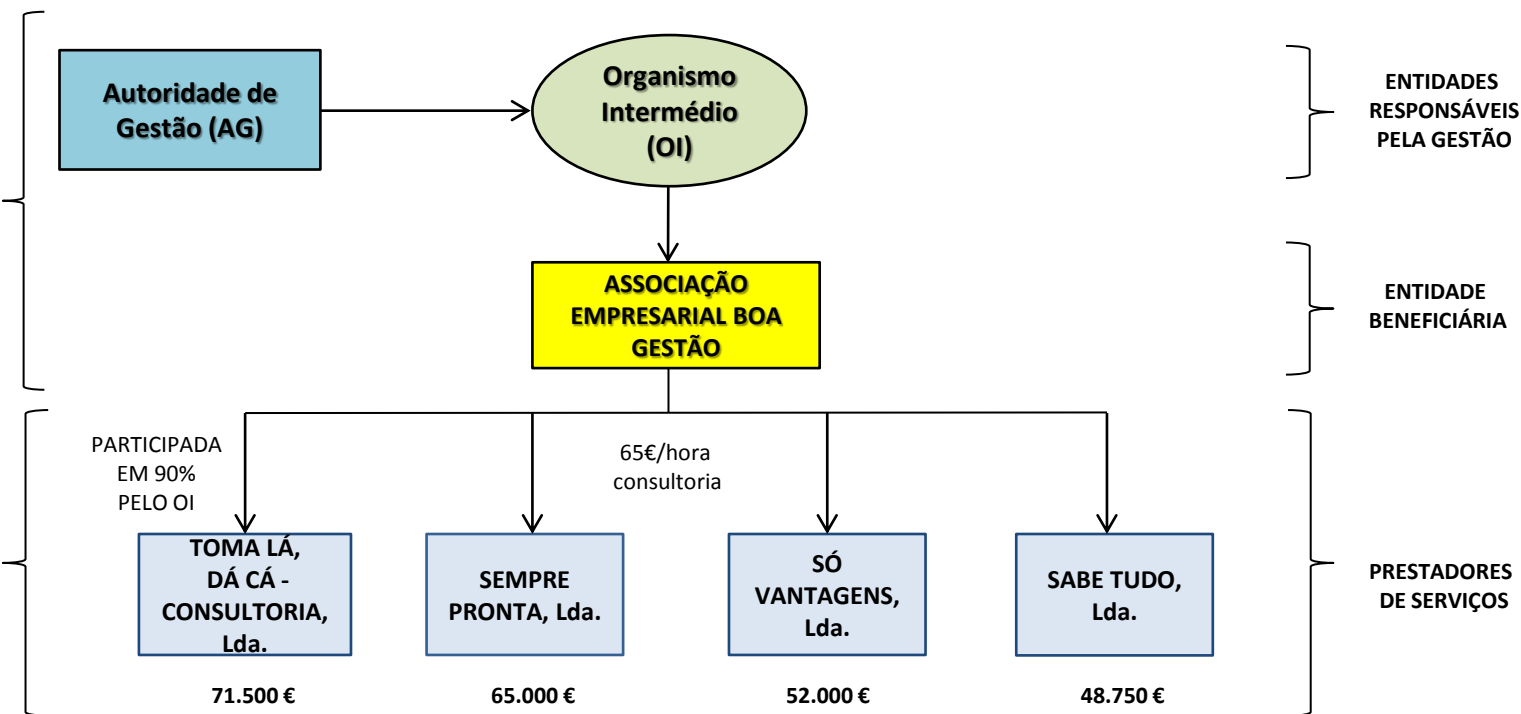


- ANÁLISE DE PROJETOS APROVADOS;
- ANÁLISE DE TIPOLOGIAS DE RISCO;
- LISTAGENS DE DESPESA.

Fontes: IGF ou ADC.

- LEVANTAMENTO DO SIGILO FISCAL E SOLICITAÇÃO DE:
- CADASTRO;
 - MODELOS 10;
 - ANEXOS O e P;
 - E EVENTUAL CONSULTA À FERRAMENTA ARACHNE.

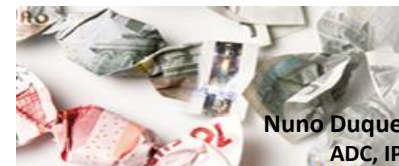
Fontes: MP, AT, ADC e IGF.



Denominação Fornecedor	Descrição da Despesa	Valor aprovado pelo OI (a)	Horas de consultoria faturadas	Peso da faturação face ao montante aprovado no projeto (a)/(b)
TOMA LÁ DÁ CÁ - CONSULTORIA	Consultoria	71.500	1.100	24%
SEMPRE PRONTA	Consultoria	65.000	1.000	22%
SÓ VANTAGENS	Consultoria	52.000	800	17%
SABE TUDO	Consultoria	48.750	750	16%
OUTROS FORNECEDORES	Outras Despesas	62.750	-	21%
TOTAL (b)		300.000	3.650	100%

PROJETO COFINANCIADO A 100%

79,08% por participação comunitária (FSE)
20,92% por contribuição pública nacional (OSS)





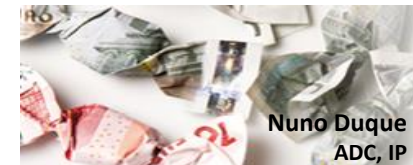
5 e 6 nov 2015

A Criminalidade Conexa com Fundos Estruturais e de Investimento

Casos FSE e FEDER: contributo para uma abordagem multidisciplinar

Exemplo de uma listagem de despesas

Número de Projecto	Entidade Beneficiária	Sub-rubrica	Nº Conta Contab. Geral	Nº Lançamento Contab. Geral	Tipo Documento Despesa	Nº Doc. Comprov. Despesa	Data Doc. Comprov. Despesa	Tipo Documento Pagamento	Nº Doc. Comprov. Pagamento	Data Comprov. Pagamento	NIF Fornecedor	Denominação Fornecedor	Descrição da Despesa	Valor Documento	Valor Imputado ao Reembolso	Valor Não Aceite	Valor Aceite	Taxa de Imputação	Nº Reembolso	Natureza do Pedido
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	350	Factura	A084	30-11-2012	Recibo	625	30-11-2012	XXXXXXXXXX	TOMA LÁ, DÁ CÁ - Consultoria, Lda.	Consultoria	7.223,18	7.223,18	0,00	7.223,18	100,00	4/2013	R4
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	207	Factura	59	04-08-2012	Recibo	A0690	04-09-2012	XXXXXXXXXX	TOMA LÁ, DÁ CÁ - Consultoria, Lda.	Consultoria	10.156,73	10.156,73	0,00	10.156,73	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	208	Factura	60	04-07-2012	Recibo	A0691	04-09-2012	XXXXXXXXXX	TOMA LÁ, DÁ CÁ - Consultoria, Lda.	Consultoria	8.966,70	8.966,70	0,00	8.966,70	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	209	Factura	61	04-08-2012	Recibo	A0692	04-09-2012	XXXXXXXXXX	SEMPRE PRONTA, Lda.	Consultoria	10.046,03	10.046,03	0,00	10.046,03	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	210	Factura	62	04-08-2012	Recibo	A0693	07-10-2012	XXXXXXXXXX	SEMPRE PRONTA, Lda.	Consultoria	10.405,80	10.405,80	0,00	10.405,80	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	211	Factura	63	04-08-2012	Recibo	A0694	04-09-2012	XXXXXXXXXX	SÓ VANTAGENS, Lda	Consultoria	11.374,43	11.374,43	0,00	11.374,43	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	212	Factura	64	04-08-2012	Recibo	A0695	06-09-2012	XXXXXXXXXX	SABE TUDO, Lda.	Consultoria	7.942,73	7.942,73	0,00	7.942,73	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	213	Factura	65	04-07-2012	Recibo	A0696	01-09-2012	XXXXXXXXXX	SABE TUDO, Lda.	Consultoria	10.654,88	10.654,88	0,00	10.654,88	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	214	Factura	66	04-08-2012	Recibo	A0697	04-09-2012	XXXXXXXXXX	TOMA LÁ, DÁ CÁ - Consultoria, Lda.	Consultoria	12.038,63	12.038,63	0,00	12.038,63	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	215	Factura	67	04-08-2012	Recibo	A0698	04-09-2012	XXXXXXXXXX	TOMA LÁ, DÁ CÁ - Consultoria, Lda.	Consultoria	6.642,00	6.642,00	0,00	6.642,00	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	216	Factura	68	04-08-2012	Recibo	A0699	04-10-2012	XXXXXXXXXX	SÓ VANTAGENS, Lda	Consultoria	6.448,28	6.448,28	0,00	6.448,28	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	217	Factura	69	04-08-2012	Recibo	A0700	04-09-2012	XXXXXXXXXX	SÓ VANTAGENS, Lda	Consultoria	7.361,55	7.361,55	0,00	7.361,55	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	218	Factura	70	04-08-2012	Recibo	A0701	04-09-2012	XXXXXXXXXX	SABE TUDO, Lda.	Consultoria	6.614,33	6.614,33	0,00	6.614,33	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	219	Factura	71	04-07-2012	Recibo	A0702	24-08-2012	XXXXXXXXXX	SABE TUDO, Lda.	Consultoria	9.686,25	9.686,25	0,00	9.686,25	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	220	Factura	72	04-08-2012	Recibo	A0703	04-09-2012	XXXXXXXXXX	TOMA LÁ, DÁ CÁ - Consultoria, Lda.	Consultoria	9.686,25	9.686,25	0,00	9.686,25	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.2. Outros Encargos	622	221	Factura	73	05-08-2012	Recibo	A0704	04-09-2012	XXXXXXXXXX	TOMA LÁ, DÁ CÁ - Consultoria, Lda.	Consultoria	9.157,84	9.157,84	0,00	9.157,84	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	222	Factura	74	05-08-2012	Recibo	A0705	01-09-2012	XXXXXXXXXX	SEMPRE PRONTA, Lda.	Consultoria	10.184,40	10.184,40	0,00	10.184,40	100,00	S/2014	57
XXXX/2012/31	ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL BOA GESTÃO	1.1.2. Remunerações dos Consultores	622	223	Factura	75	05-08-2012	Recibo	A0706	04-09-2012	XXXXXXXXXX	SÓ VANTAGENS, Lda	Consultoria	12.093,98	12.093,98	0,00	12.093,98	100,00	S/2014	57



Nuno Duque
ADC, IP

A Criminalidade Conexa com Fundos Estruturais e de Investimento

Casos FSE e FEDER: contributo para uma abordagem multidisciplinar



5 e 6 nov 2015

BUSCAS PARA RECOLHA DE ELEMENTOS NOS PRESTADORES DE SERVIÇOS DE 1º NÍVEL E ENTIDADES CONEXAS, NOMEADAMENTE:

- CONTABILIDADES;
- DOCUMENTAÇÃO ADMINISTRATIVA;
- DOSSIERS TÉCNICO-PEDAGÓGICOS.

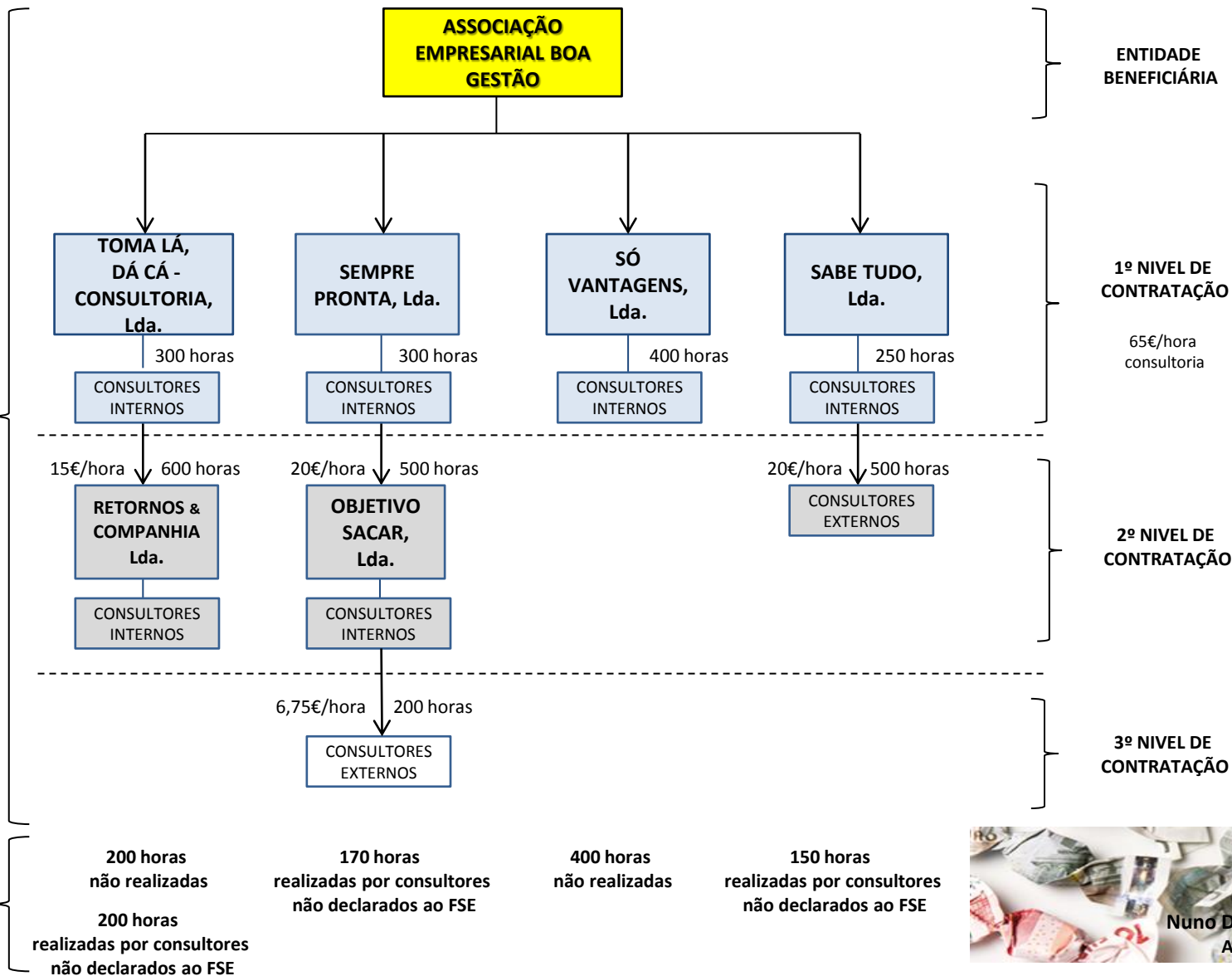
Recursos: MP, Juiz de Instrução, PJ, AT e Peritos

- EVENTUAL UTILIZAÇÃO DO NUIX ou INTELLA;
- INQUIRIÇÕES A EMPRESÁRIOS, FORMANDOS E/OU CONSULTORES.

- LEVANTAMENTO DO SIGILO BANCÁRIO E SOLICITAÇÃO DE INFORMAÇÃO BANCÁRIA.

Recursos: MP

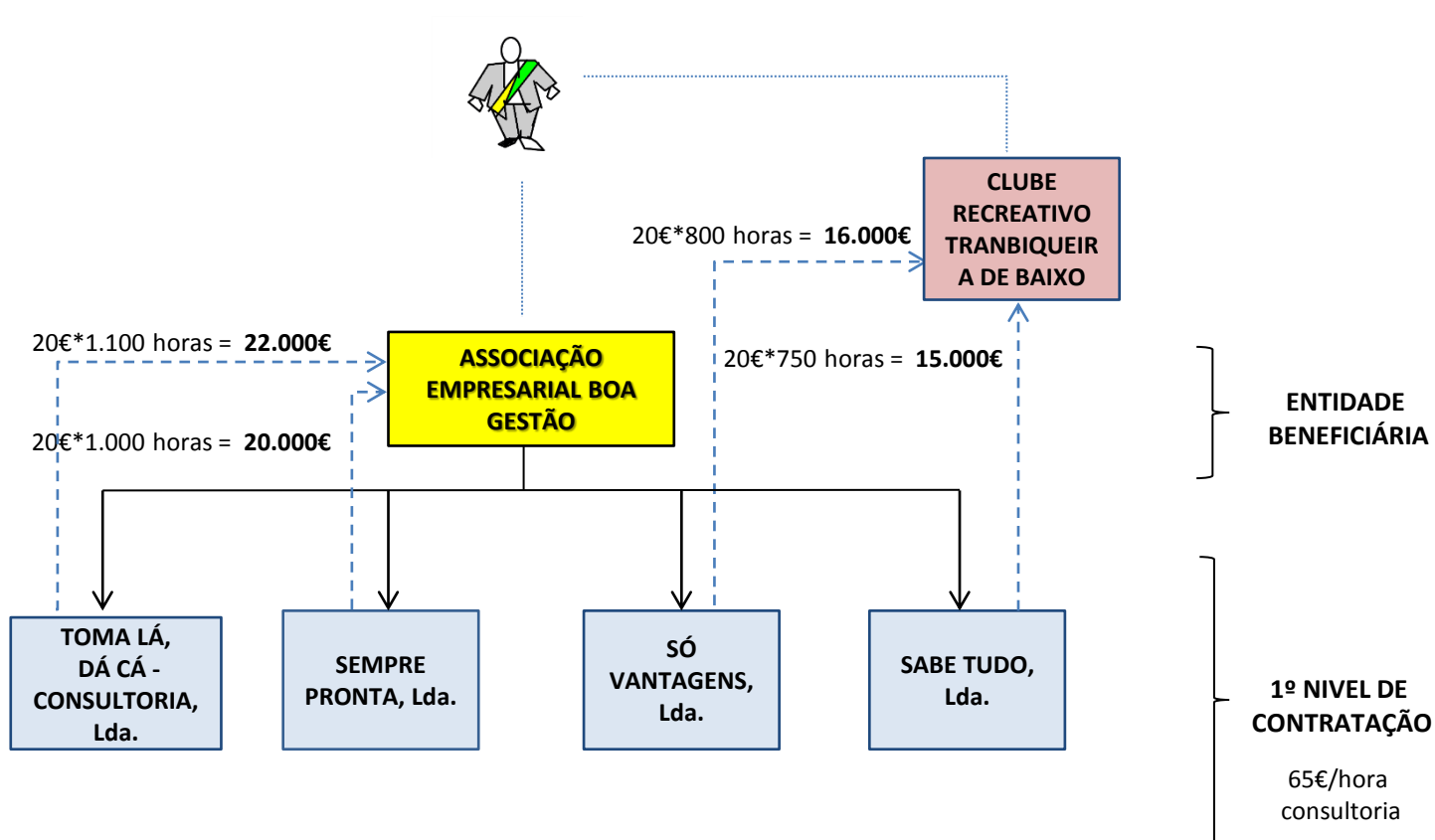
ANÁLISE DOCUMENTAL



Nuno Duque
ADC, IP

A Criminalidade Conexa com Fundos Estruturais e de Investimento

Casos FSE e FEDER: contributo para uma abordagem multidisciplinar





A Criminalidade Conexa com Fundos Estruturais e de Investimento

Casos FSE e FEDER: contributo para uma abordagem multidisciplinar

Denominação Fornecedor	Consultoria Não Realizada	Horas Consultoria Realizadas Por Consultores Não Declarados ao FSE	Total Sobrefaturado	Retorno Associação Empresarial Boa Gestão	Retorno Clube Recreativo Tranbiqueira de Baixo
TOMA LÁ DÁ CÁ - CONSULTORIA	13.000	13.000	30.000	22.000	-
SEMPRE PRONTA	-	11.050	25.150	20.000	-
SÓ VANTAGENS	26.000	-	-	-	16.000
SABER TUDO	-	9.750	22.500	-	15.000
TOTAL	39.000	33.800	77.650	42.000	31.000

Montante da Fraude: 150.450€

Denominação Fornecedor	Total Proveitos	Total Custos Subcontratação	Retornos	Lucro Prestador Serviços
TOMA LÁ DÁ CÁ - CONSULTORIA	71.500	9.000	22.000	40.500
SEMPRE PRONTA	65.000	14.000	20.000	31.000
SÓ VANTAGENS	52.000	-	16.000	36.000
SABER TUDO	48.750	10.000	15.000	23.750
TOTAL	237.250	33.000	73.000	131.250
Total Retornos Entidade Beneficiária				42.000
Total Retornos Clube Recreativo Tranbiqueira de Baixo				31.000





A Criminalidade Conexa com Fundos Estruturais e de Investimento

Casos FSE e FEDER: contributo para uma abordagem multidisciplinar

Muito obrigado

nuno.duque@adcoesao.pt