

Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento

Contributo para uma abordagem multidisciplinar: O DESAFIO

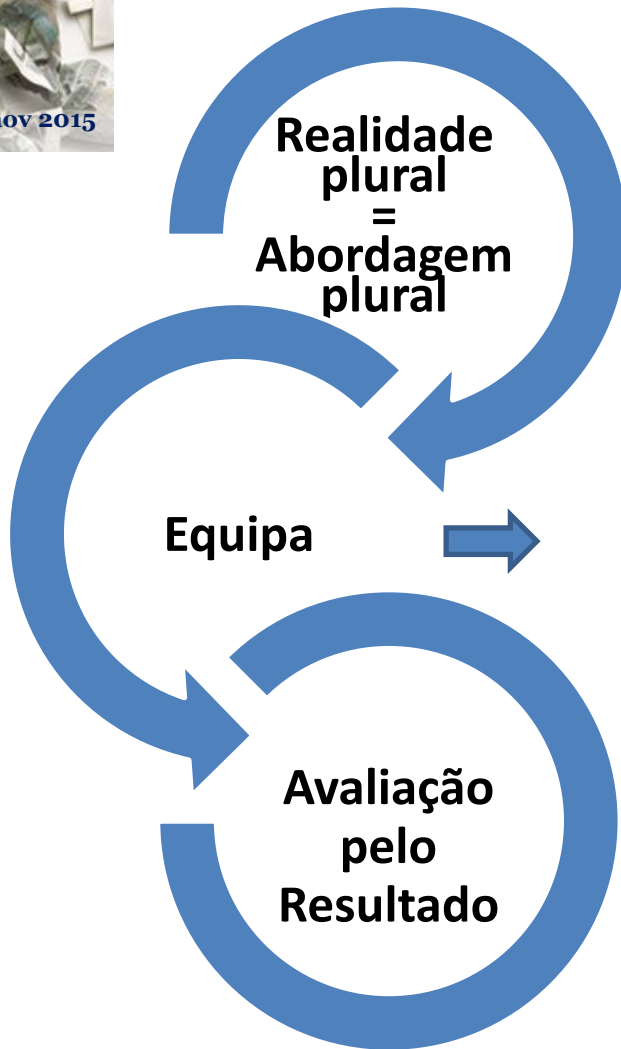


TOI - Lead India
"Tree"
2 mins
Existing Track
26 11 07



Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento

Contributo para uma abordagem multidisciplinar: O DESAFIO



Desvantagens

- ✓ Diferentes culturas institucionais
- ✓ Diferentes metodologias
- ✓ Diferentes processos de decisão

Vantagens

- ✓ Soma de saberes
- ✓ Incremento de ferramentas para interpretação de realidade
- ✓ Abordagem e decisão mais criativas





Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento

Contributo para uma abordagem multidisciplinar

Ponto de Partida

Notícia da fraude

PJ; AA (IGF); AC (ADC); AG ; TContas;
OLAF*; Processos; Anónima



Investigação

A Despesa

Causal do **SUBSÍDIO**



Ponto de Chegada

Onde, Quando, Como e Quem

Exercício da Acção Penal

* Regulamento (EU, Euratom) nº 883/2013 do Parlamento Europeu e do Conselho, de 11,09,2013



Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento

Contributo para uma abordagem multidisciplinar



5e6 nov 2015

P
R
E
V
I
A
M
E
N
T
E

Despesa

Ponderação do risco associado às despesas do projecto/ dos projectos

Listagem de despesas: IGF e ADC

Os prestadores de serviços e ou bens

Informação da AT que os permita conhecer



Ana Mendes de Almeida
DCIAP

Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento

Contributo para uma abordagem multidisciplinar



5e6 nov 2015

P
R
E
V
I
A
M
E
N
T
E

Beneficiário

Ponderação do risco associado a outros projectos/operações

Consulta sistema de informação dos FE – ADC

Possíveis auditorias de operações – IGF e ADC e verificações de gestão - AG

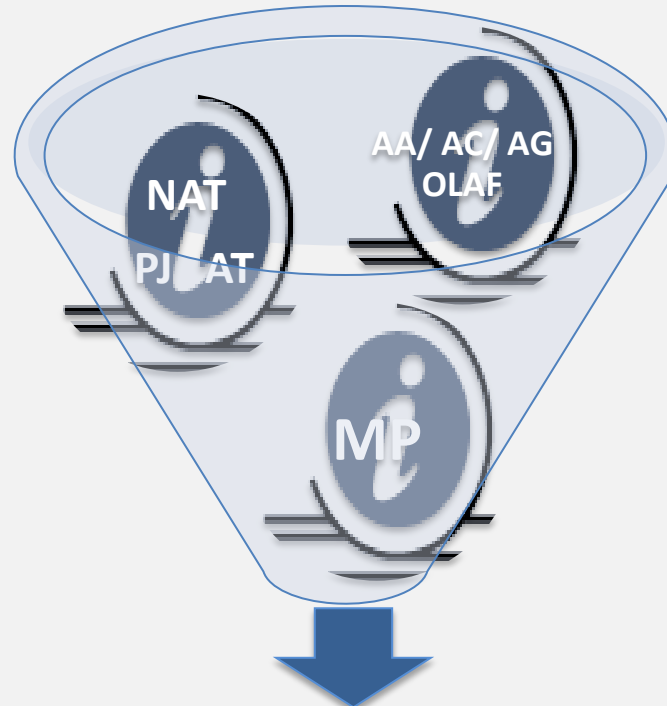
Qualidade do Beneficiário

Ponderação do risco associado a deficiente sistema de controlo – Auditorias de Sistema de Controlo -IGF






Ana Mendes de Almeida
DCIAP

Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento



Delimitação inicial da investigação

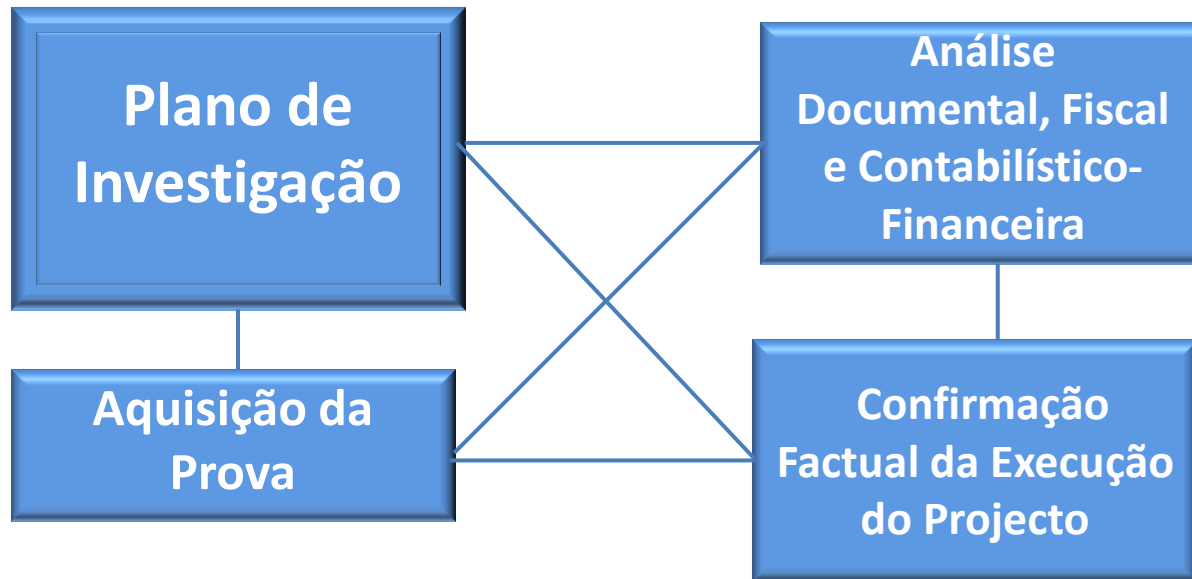
-  Projectos visados
-  Tipos de despesas a ter em conta
-  Entidades visadas: beneficiários e fornecedores



Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento

Contributo para uma abordagem multidisciplinar

Relação dinâmica de recíproca influência



5e6 nov 2015



Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento

Contributo para uma abordagem multidisciplinar

A análise documental, fiscal e contabilístico-financeira

A aquisição da prova correspondente

Documentação no FSE:

- ✓ **dossier de candidatura**
- ✓ **dossier pedagógico**
- ✓ **dossier financeiro**

Documentação no FEDER:

- ✓ **dossier de projecto**





Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento

Contributo para uma abordagem multidisciplinar

A análise documental, fiscal e contabilístico-financeira

A aquisição da prova correspondente

Documentação fiscal:

- ✓ NIF
- ✓ IES – Anexos O e P
- ✓ declarações fiscais – modelo 10 e DMR

Documentação contabilística e financeira em ambos os casos:

- ✓ Contabilidade e dossier fiscal
- ✓ documentos suporte
- ✓ documentação extracontabilística
- ✓ documentação bancária





Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento

Contributo para uma abordagem multidisciplinar

A confirmação factual da execução do projecto
A aquisição da prova correspondente

Efectiva prestação de serviços e ou aquisição de bens e seu pagamento

- ▣ agendas
- ▣ dados informáticos
- ▣ correio electrónico
- ▣ Documentos em geral
 - ▣ Estudos
 - ▣ Guiões
 - ▣ Construção de plataformas informáticas





Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento

Contributo para uma abordagem multidisciplinar

Análise da prova adquirida e necessidades supervenientes

PERÍCIAS artigos 151º a 158º e 163º do CPP

Engenharia civil (obras)

Engenharia de máquinas (equipamentos vários)

Maioritariamente FEDER (FSE residual)

criteriosa formulação dos quesitos

Assessoria do NAT





Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento

Contributo para uma abordagem multidisciplinar

Análise da prova adquirida e necessidades supervenientes

FERRAMENTAS DE TRATAMENTO E ANÁLISE DE INFORMAÇÃO

Digitalização documentos OCR

Recursos informáticos : NUIX, INTELLA e ARACHNE

Bases de dados de OPCs



A Criminalidade Conexa Fundos Estruturais e de Investimento

Contributo para uma abordagem multidisciplinar



Muito obrigada
ana.carla.almeida@pgr.pt

