



COMO COMBATER A

CORRUPÇÃO

EM LICITAÇÕES

DETECÇÃO E PREVENÇÃO DE FRAUDES

FRANKLIN BRASIL SANTOS
KLEBERSON ROBERTO DE SOUZA

**E O
CÉREBRO?
alguém
viu?**



Por que falar de Licitação?



ental

3)

AUDITORIA E FISCALIZAÇÃO

Fraudes em licitações lideram irregularidades em municípios

AUDITORIA E FISCALIZAÇÃO

Licitações lideram indícios de fraude em municípios

Net Assets	Net Worth	Net Revenue
86.564	36.855	69.704
8.290	3.181	244.719
519.620	399.195	827
98.369	10.075	9.844.399
16.464	16.338	36
96.837.419	29.238.330	1
25.262	7.417	1
88.371	621.450	1
	359.384	1
	1.942.228	1
	140.348	1
	4.968	1



CONCEITO DE FRAUDE

RESOLUÇÃO CFC
Nº 1.207/2009

Ato intencional de um ou mais indivíduos da administração, dos responsáveis pela governança, empregados ou terceiros, que envolva **dolo para obtenção de vantagem injusta ou ilegal.**

CONCEITO DE FRAUDE LEI 8.666/93

Art. 90. **Frustrar ou fraudar**, mediante ajuste, combinação ou qualquer outro expediente, **o caráter competitivo** do procedimento licitatório

detenção de
2 a 4 anos e multa



Meio de prova da fraude



PROVAS



Evidência

documenta o achado
ou a constatação e **respalda**
o exame técnico e a conclusão



Indícios

discordância entre a **situação**
encontrada e um **critério**, ainda
não devidamente investigada ou
suficientemente suportada por **evidências**

Acórdão TCU 2596/2012-P:

A confluência de indícios robustos que apontem no sentido de ter havido fraude justifica declaração de inidoneidade, **independente da ocorrência de dano ao erário.**

Acórdão TCU nº 57/2003-P:

Prova inequívoca de conluio é extremamente difícil de obter. Se fosse declarar inidoneidade a partir de 'provas inquestionáveis', punição se tornaria 'letra morta'.

**INDÍCIO
É PROVA?**





1. PROJETO MÁGICO

- ① Especificação direcionada/insuficiente
- ① Vinculação do projetista com licitante
- ① Fracionamento/loteamento/parcelamento
- ① Sobrepreço/Orcamento falso
- ① Superestimativa (SRP)





1. PROJETO MÁGICO

ORÇAMENTO FALSO



COMO COMBATER A
CORRUPÇÃO
EM LICITAÇÕES

CNPJ: 00.800.240.000-170

PONTUAL DISTRIBUIDORA
DE MATERIAIS HOSPITALARES

R SANTA RITA DE CASSIA, Nº 61

CEP: 78.720-364?

Rondonópolis - GO



Busca CEP - Endereço

DADOS ENCONTRADOS COM SUCESSO.

[Anterior] [Próxima] [Nova Consulta] 1 a 1 de 1

Logradouro/Nome:	Bairro/Distrito:
Rua dos Artistas	Jardim Luz da Yara

Localidade/UF:

Rondonópolis/MT



S3 -- Dá para colocar o edital disposto de uma forma que o senhor, é, teoricamente não vai estar direcionando, mas caberia só o Vectra.



2. EDITAL RESTRITIVO

- ⊗ Controle por garantia de proposta
- ⊗ Capacidade econômica exagerada
- ⊗ Regularidade salarial/sindical
- ⊗ Atestados limitados
- ⊗ Capacidade técnica direcionada
- ⊗ Visita técnica obrigatória





2. EDITAL RESTRITIVO

QUADRO PERMANENTE



3.2.4.6 Comprovar que pertencem ao quadro permanente de empregados da empresa há pelo menos 90 dias anteriormente a data da abertura da licitação, através da Carteira de Trabalho e Previdência Social, Ficha de Registro autenticada pelo Ministério do Trabalho e guias de recolhimento de FGTS onde conste o nome dos profissionais

A.(3) Para comprovação de que trata a alínea “a”, deverá ser apresentada cópia da Carteira de Trabalho e Ficha de Registro de Empregado (FRE) juntamente com as GFIP’s e as respectivas guias de recolhimento do último trimestre que demonstrem a identificação e vinculação do profissional

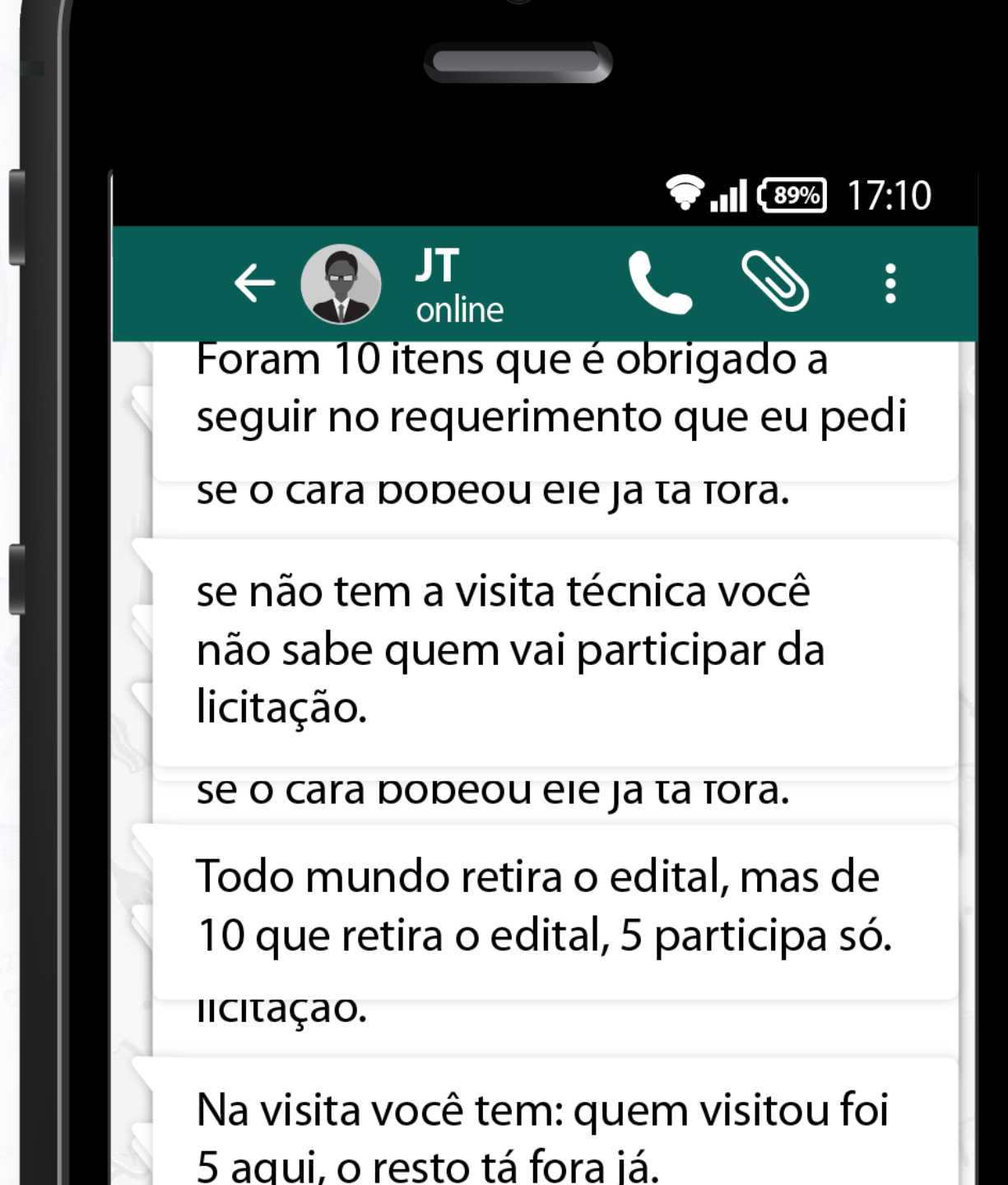


2. EDITAL RESTRITIVO

COMO AS COISAS ACONTECEM

A VIDA
COMO

ELA É





2. EDITAL RESTRITIVO

COMO AS COISAS ACONTECEM

A VIDA
COMO

ELA É



Empresa 171 | 5 minutos atrás

você fez aquelas alterações no edital?

Pregoeira | 4 minutos atrás

Fiz.



Empresa 171 | 3 minutos atrás

Então ficou daquela forma que eu te mandei, né?

Pregoeira | 2 minutos atrás

Sim.



Empresa 171 | 1 minutos atrás

Eu vou começar fazer já ele, e vou lá daqui a pouco vou transferir o dinheiro pra prefeitura. Tá?

Pregoeira | agora

Tá jóia.





3. PUBLICIDADE PRECÁRIA

- 📢 Informações genéricas do objeto
- 📢 Veículo de circulação restrita
- 📢 Publicação intempestiva
- 📢 Prazo útil restrito
- 📢 Edital “caça ao tesouro”





3. PUBLICIDADE PRECÁRIA

COMO AS COISAS ACONTECEM

A VIDA
COMO

ELA É



Diretor apresentou à CPL 2 empresários
*“para o quase inacreditável fim de
determinar a redação do edital”*



Durante 3 dias, a presidente da CPL foi à empresa
*“receber ordens sobre como as cláusulas
dos editais deveriam ser redigidas”.*



Pontos vagos, exigências para habilitação e
publicação com objeto genérico:
*“Serviços Administrativos com Implantação
e Implementação de Infraestrutura e Tecnologia,
com obrigatoriedade de Manutenção”.*

Fonte: http://www.prpa.mpf.gov.br/news/2010/pdf/AIA_Belem_Licitacao_X.pdf





3. PUBLICIDADE PRECÁRIA

Em 2010, a Prefeitura contratou 2 empresários para a compra maciça de papel timbrado para o município.





4. JULGAMENTO NEGLIGENTE, CONIVENTE OU DEFICIENTE



NEGLIGENTE:

erros grosseiros, evidências explícitas.
Falta de cuidado proporcional aos riscos



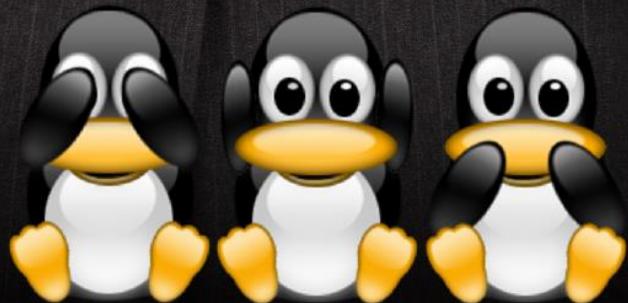
CONIVENTE:

participação direta dos responsáveis pelo órgão
licitante. Conduta dolosa, com intenção de fraudar



DEFICIENTE:

conduta exclusiva de agentes externos.
Fraude engenhosa, inusitada. Inviável
detecção por exame tradicional





4. JULGAMENTO NEGLIGENTE, CONIVENTE OU DEFICIENTE

**TUDO
certo**

- ⓚ PROPOSTAS FICTÍCIAS OU DE COBERTURA
- ⓚ DOCUMENTOS EMITIDOS EM SEQUÊNCIA
- ⓚ DATAS INCOERENTES
- ⓚ ASSINATURAS DIVERGENTES
- ⓚ MESMA DIAGRAMAÇÃO, ERROS E DETALHES
- ⓚ EMPRESAS DE FACHADA
- ⓚ COINCIDÊNCIA DE AGENTES
- ⓚ VÍNCULOS ENTRE LICITANTES (E SERVIDORES)
- ⓚ DOCUMENTOS FALSOS
- ⓚ MONTAGEM PURA E SIMPLES



4. JULGAMENTO
NEGLIGENTE, CONIVENTE
OU DEFICIENTE



semelhanças
MUITO ALÉM
da coincidência



Santa Bárbara d'Oeste **30 de fevereiro de 2011**

Prefeitura Municipal de Hortolândia
Secretaria de Meio Ambiente
A/C Sr. Francisco

Conforme solicito estamos encaminhando uma

Brinquedos Infláveis para o público Infantil



Santa Bárbara d'Oeste **30 de fevereiro de 2011**

Prefeitura Municipal de Hortolândia
Secretaria de Meio Ambiente
A/C Sr. Francisco

Conforme solicito estamos encaminhando uma proposta

Brinquedos Infláveis para o público Infantil

26/03/2010, Hora: 12,00 horas

quadro de pessoal empregados com menor de 18

26/03/2010, Hora: 12h00min h.s

quadro de pessoal empregado com menor de 18

26/03/2010, Hora: 12,00 horas

quadro de pessoal empregados com menor de 18

26/03/2010, Hora: 12h00min h.s

quadro de pessoal empregado com menor de 18



4. JULGAMENTO
NEGLIGENTE, CONIVENTE
OU DEFICIENTE

MODELO DE
DECLARAÇÃO
EMPREGADOR
PESSOA JURÍDICA
quadro de pessoal
empregado(s) com
menos de 18



4. JULGAMENTO NEGLIGENTE,
CONIVENTE OU DEFICIENTE



ORÇAMENTO
EMPRESA A

.4	FITA CLEPE 18X50
.12	PAPEL SUFITI A4 75 FOLAS CHAMEX BR
.13	APONTADOR FABER CATEL SIMPL NEON
.50	INDECE TELEFONICO TILIBRA MESA
108	TESORA BRW 21CM

ORÇAMENTO
EMPRESA B

4	FITA CLEPE 18X50
12	PAPEL SUFITI A4 75 FOLAS CHAMEX BR
13	APONTADOR FABER CATEL SIMPLE
50	INDECE TELEFONICO TILIBRA
108	TESORA BRW 21CM

ORÇAMENTO
EMPRESA C

4	FITA CLEPE 18X50
12	PAPEL SUFITI A4 75 FOLAS CHAMEX BRANCO
13	APONTADOR FABER CATEL SIM IRGEM REGRAVAVEL
50	INDECE TELEFONICO TILIBRA
108	TESORA BRW 21CM

4. JULGAMENTO

NEGLIGENTE, CONIVENTE
OU DEFICIENTE



UNS MAIS
IGUAIS QUE OS
OUTROS



4. JULGAMENTO NEGLIGENTE, CONIVENTE OU DEFICIENTE

TEMPO DE APRENDER



Certificação Número: 2009123010175589248518
Informação obtida em 18/01/2010, às **19:01:50.**

Certificação Número: 2009123108043246833330
Informação obtida em 18/01/2010, às **18:52:38.**

Certificação Número: 2010011414144139542700
Informação obtida em 18/01/2010, às **18:48:03.**



4. JULGAMENTO NEGLIGENTE, CONIVENTE OU DEFICIENTE

TEMPO DE APRENDER



Certificação Número: 2009060312214537959496
Informação obtida em 29/06/2009, às **12:16:59.**

Certificação Número: 2009060616045781429581
Informação obtida em 29/06/2009, às **12:18:22.**

Certificação Número: 2009060610520817661962
Informação obtida em 29/06/2009, às **12:23:17.**



**4. JULGAMENTO
NEGLIGENTE, CONIVENTE
OU DEFICIENTE**

**TEMPO DE
APRENDER**



Certidão Negativa de Débito

Data: 27/06/2009 - 10:45:28

**ICMS/IPVA para Participação em Licitações
Públicas**

Certidão Negativa de Débito

Data: 27/06/2009 - 10:47:41

**ICMS/IPVA para Participação em Licitações
Públicas**

Certidão Negativa de Débito

Data: 27/06/2009 - 10:49:21

**ICMS/IPVA para Participação em Licitações
Públicas**



4. JULGAMENTO NEGLIGENTE, CONIVENTE OU DEFICIENTE

TEMPO DE APRENDER



Emitido no dia 27/06/2009 às **10:02:46**

Aprovado por

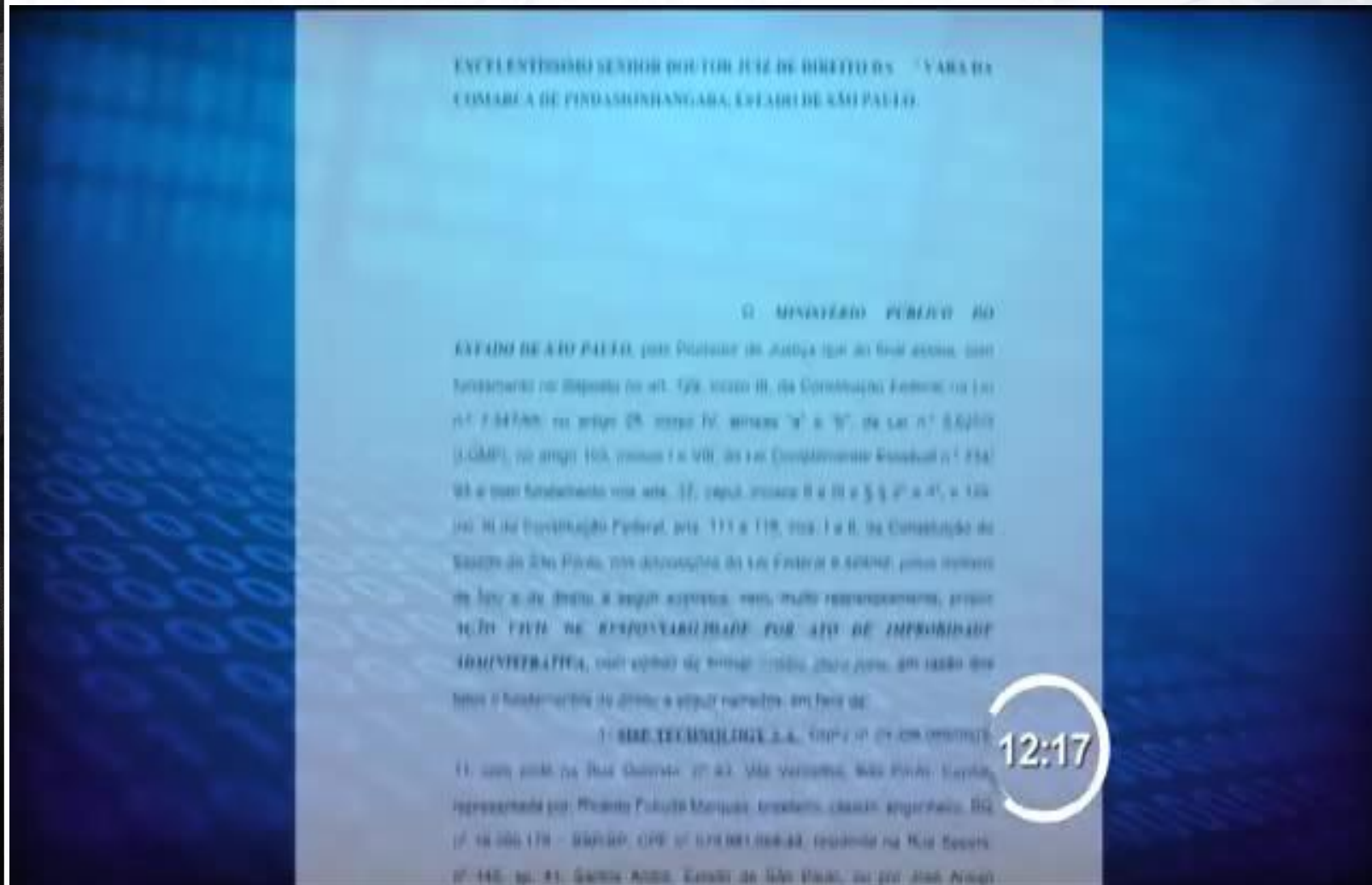
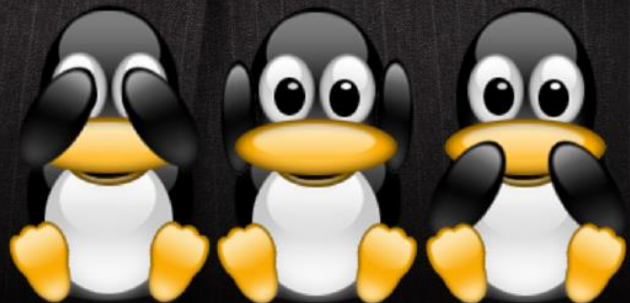
Emitido no dia 27/06/2009 às **10:03:52**

prova da instrução normativa nº 12

emitido no dia 27/06/2009 às **10:04:41**



4. JULGAMENTO NEGLIGENTE, CONIVENTE OU DEFICIENTE





4. JULGAMENTO NEGLIGENTE, CONIVENTE OU DEFICIENTE

Vêja a possibilidade de fechar 100% com ~~o~~
pois falei com Marcelo agora sobre o pagto do edital
e ele não demonstrou interesse se for aberta. Ele
afirmou que só vai participar se já estiver fechada.
Falei com ele que o me disse que era uma licitação
aberta, porém fechada, ele mandou definir ou
é aberta ou é fechada. veja o que consegue. não peguei
ele numa boa hora.



4. JULGAMENTO NEGLIGENTE, CONIVENTE OU DEFICIENTE

COSTUMEIRA ATENÇÃO



Ofício nº 110/2004
Ao SR
Secretário Municipal

Vimos por intermédio deste, comunicar que o Projeto elaborado da Feira Livre do Produtor foi aprovado na Caixa Econômica Federal, portanto preciso que o Processo Licitatório seja protocolado na mesma para que a obra seja realizada.

Segue em anexo os carimbos contendo todos os dados das empresas para emissão das cartas convites.

Desde já agradecemos sua costumeira atenção.

[CNPJ: 05 374 932/0001-18]
Tolhas Construções Ltda.
Rua Voluntários da Pátria, Nº. 350
Sala 03 - Centro
CEP: 78005-180

GUIARÁ

MT.

[CNPJ: 36 971 836/0001-27]
IMPERTEC
Impermeabilizações e Construções Ltda.
Av. Prefeito Celso, S/Nº. - Ce 14
CEP: 78420-000

ARENÁPOLIS

MT.

[CNPJ: 37 458 221/0001-18]
SME - Sociedade Montagem e
Engenharia Ltda.
Rua Presidente Epitácio Pessoa, 80
Morada do Sol
CEP: 78045-200

GUIARÁ

MT.

TÉCNICAS DE DETECÇÃO

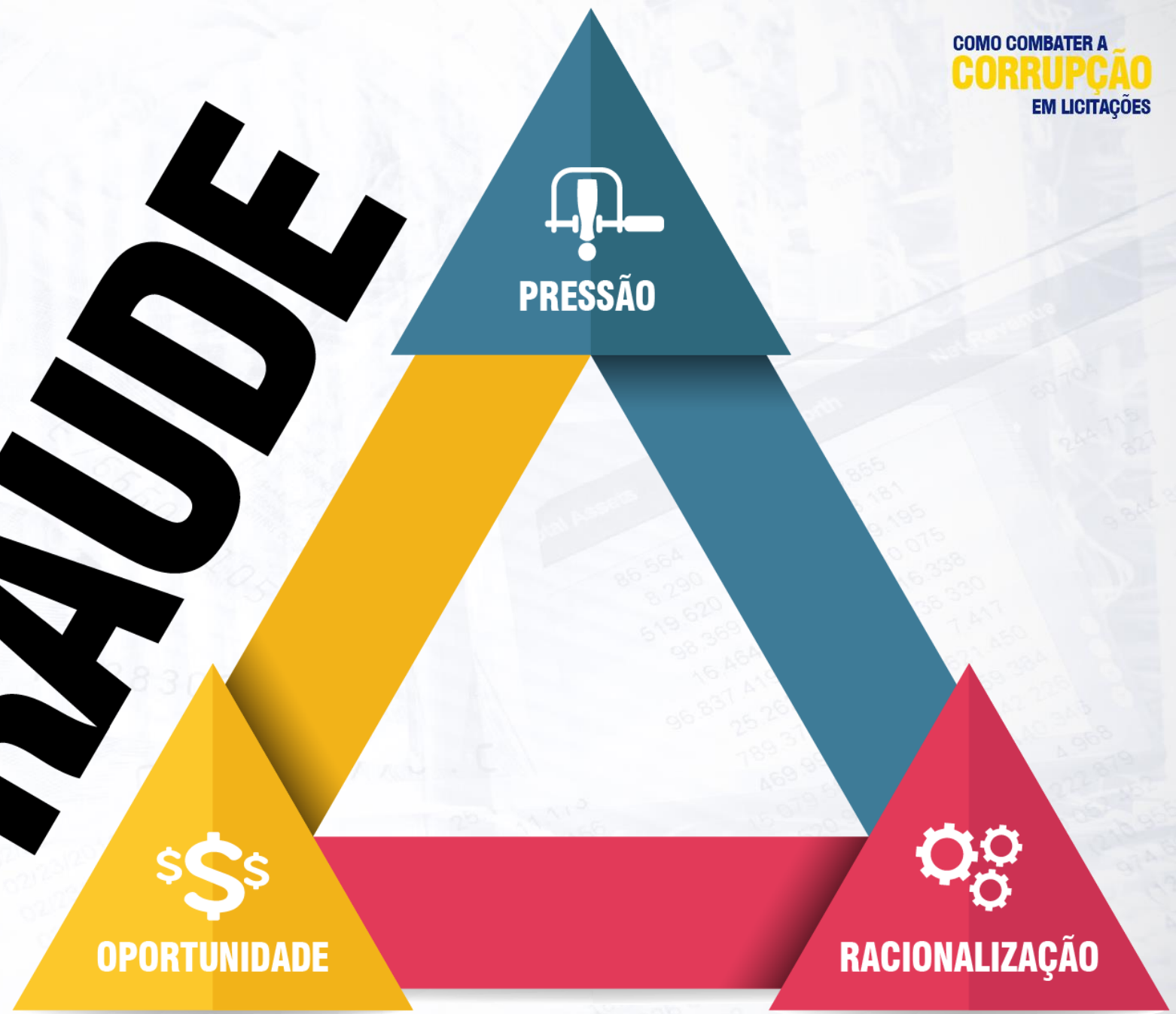
- 1 – Exame documental
- 2 – Inspeção Física
- 3 – Circularização
- 4 – Indagação oral ou escrita
- 5 – Cruzamento eletrônico de dados
- 6 – Listas de Verificação





COMO EVITAR
FRAUDES

Triângulo da **FRAUDE**



OPORTUNIDADE

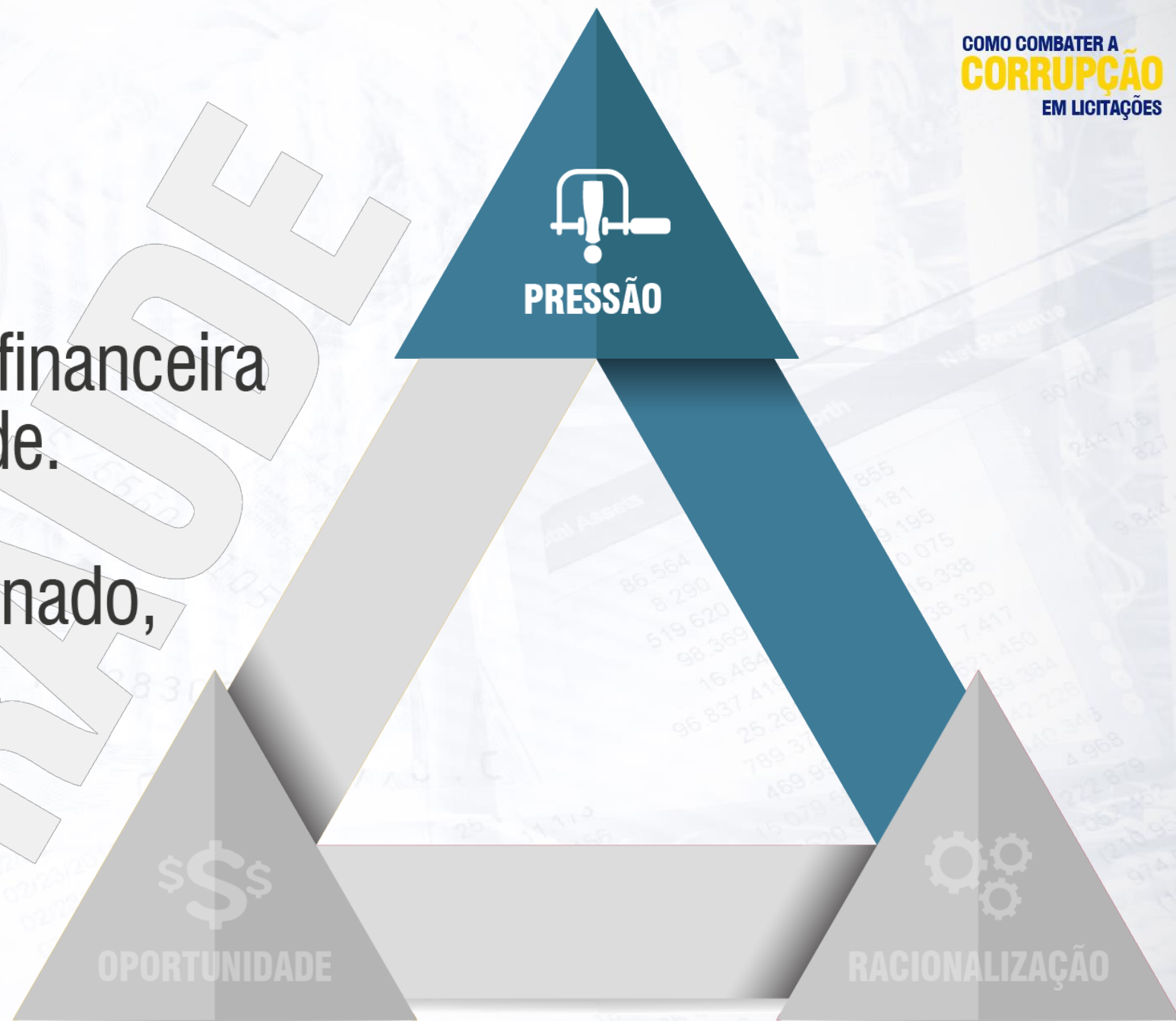
PRESSÃO

RACIONALIZAÇÃO

PRESSÃO

Força emocional ou financeira que direciona à fraude.

Quanto mais pressionado, mais provável será a prática fraudulenta.



RACIONALIZAÇÃO

Ferretamente de adival a consciência
que o ato fraudulento é motivado
do ato fraudulento.
Quanto mais pressão
dispositiva, pessoas
práticas desonestas.



OPORTUNIDADE

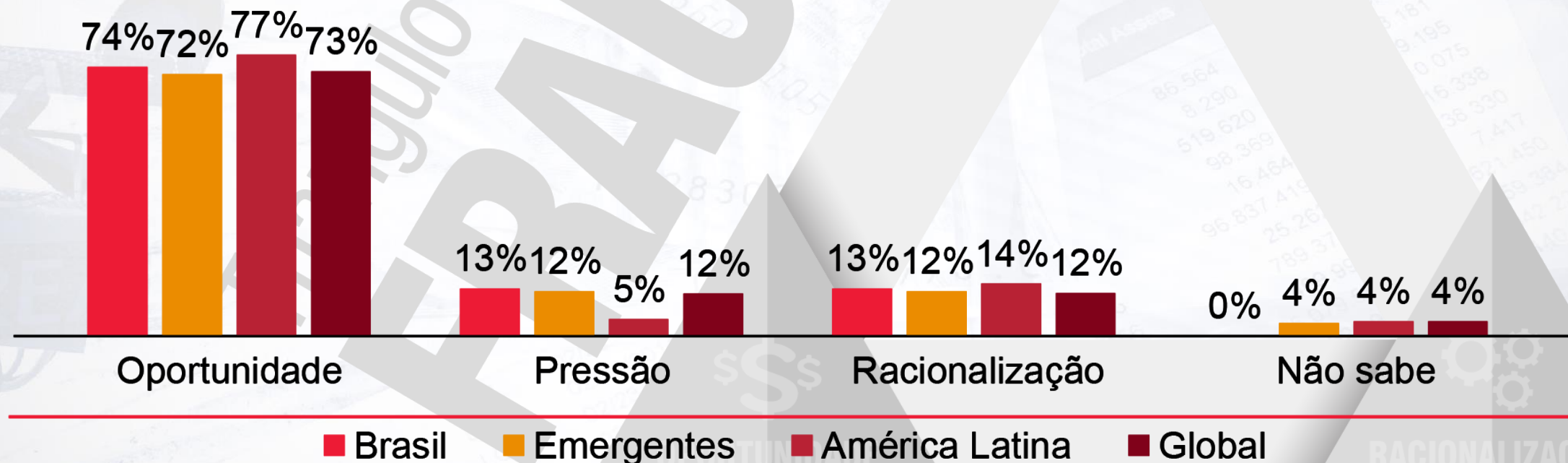
Atividade de risco: uma ação a
índice que cria as condições para
do ato fraudulento.

Acredita que conseguirá
participar do ato fraudulento
de modo que se



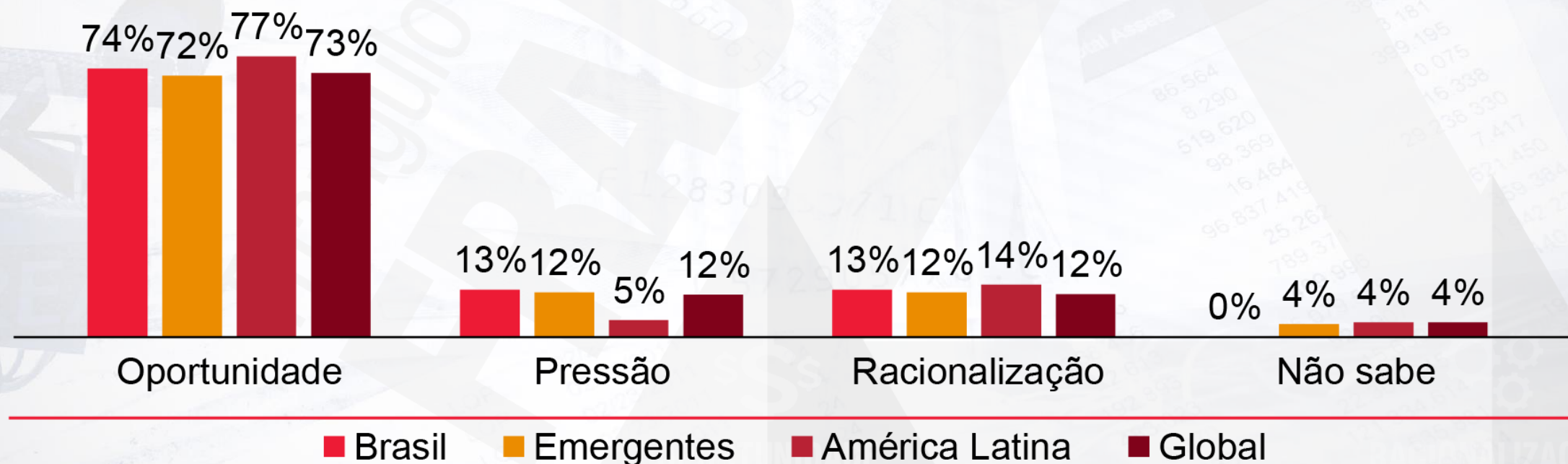
FATORES QUE CONTRIBUÍRAM PARA O CRIME ECONÔMICO

Pesquisa Global sobre
Crimes Econômicos
2014 - Brasil - PwC



Esses resultados mostram que o meio mais eficaz para combater as fraudes é a mitigação de riscos em processos e métodos.

Tanto aqui como em qualquer parte do mundo.



MEDIDAS PREVENTIVAS





O QUE EVITAR?

Desperdício no gasto público na Itália:



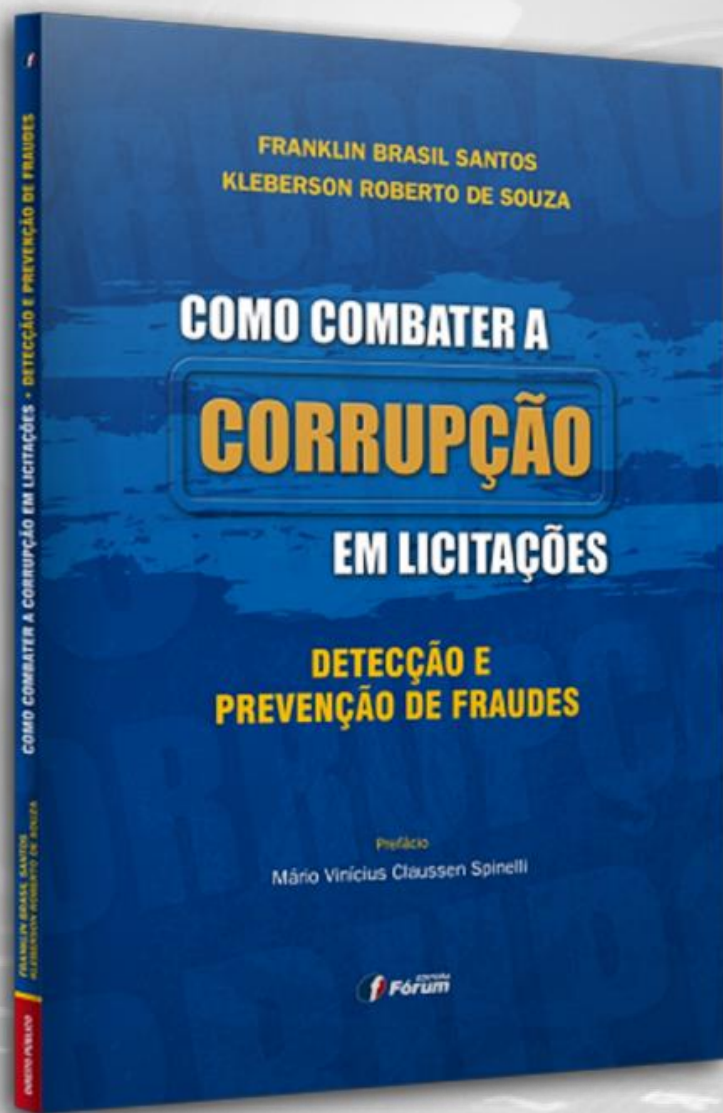
Fonte: Bandiera, Prat e Valletti (2009)



**CORRUPÇÃO E
INEFICIÊNCIA
SÃO OS DOIS
GRANDES RISCOS
EM LICITAÇÃO.**



Ambos podem ser
TRATADOS
com bons
CONTROLES
INTERNOS.



- ① CONCEITOS BÁSICOS
- ② TIPOLOGIA DE FRAUDES EM LICITAÇÃO
- ③ TÉCNICAS DE DETECÇÃO DE FRAUDES
- ④ ELABORAÇÃO DOS ACHADOS
- ⑤ RESPONSABILIZAÇÃO EM LICITAÇÕES
- ⑥ PREVENÇÃO DE FRAUDES EM LICITAÇÃO



Franklin Brasil
franklin.santos@cgu.gov.br

Kleberson Souza
kleberson.souza@cgu.gov.br

“

HONESTIDADE

é fazer o certo mesmo que
ninguém esteja olhando

Jim Stovall

”



www.fpl.vai.la