

PROGRAMAÇÃO

DETECÇÃO DE FRAUDES EM CONTRATAÇÕES DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, ENFOQUE EM OBRAS PÚBLICAS

DATA

Data: 4, 5 e 6 de agosto de 2020

Horário: das 13h às 18h

LOCAL

Ambiente virtual: *Webex*

CARGA HORÁRIA

15 (quinze) horas-aula.

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO

- **O que é Fraude.**
 - ✓ Definição;
 - ✓ Índice de percepção;
 - ✓ Principais irregularidades detectadas nos trabalhos de auditoria e fiscalização;
 - ✓ Fraudes nas despesas públicas.
- **Pode isso Arnaldo?**
 - ✓ Principais entendimentos Lei n° 8.666/93;
 - ✓ Principais entendimentos Lei n° 10.520/02;
 - ✓ Principais entendimentos Lei n° 123/06;
 - ✓ Principais entendimentos Decreto n° 7.892/13.
- **Técnicas de Detecção, Prevenção e Combate às Fraudes na Administração Pública.**
 - ✓ Fraude x Erro;
 - ✓ Caso Enron;
 - ✓ Caso Banco Nacional;
 - ✓ Efeitos Socioeconômicos das Fraudes/Corrupção;

- ✓ Fatores de Risco;
- ✓ Cognição das Fraudes;
- ✓ Fraudes nos processos Institucionais;
- ✓ Procedimentos de Auditoria x Fraudes.
- **Contabilmetria e a Lei de Newcomb-Benford.**
 - ✓ Definição e aplicabilidade;
 - ✓ Probabilidades na Lei de Newcomb-Benford;
 - ✓ Curva da Lei de Newcomb-Benford;
 - ✓ Teste estatístico de hipótese;
 - ✓ Z-Teste e Qui-Quadrado;
 - ✓ Exemplos práticos de uso.
- **Minha Obra Minha Propina.**
- **BDI – Ótica do Controle.**
 - ✓ Conceituação;
 - ✓ A fórmula do BDI;
 - ✓ Exemplo de Cálculo - Fórmula do BDI conforme entendimento do TCU;
 - ✓ Efeitos da alteração de tributos;
 - ✓ BDI x Caracterização do Sobrepreço;
 - ✓ ISS – O Problema da Base de Cálculo;
 - ✓ IRPJ e CSLL;
 - ✓ Legislação sobre BDI.
 - ✓ BDI Diferenciado;
 - ✓ Índices de BDI aceitáveis;
 - ✓ Fatores que afetam o BDI.
- **Jogo de Planilha.**
 - ✓ Definição;
 - ✓ Detecção e cálculo do impacto;
 - ✓ Método da Limitação do Preço Unitário – MLPU;
 - ✓ Cálculo do superfaturamento por preços excessivos e por jogo de planilha.
- **Projeto “Amigo”.**
 - ✓ Requisitos do Projeto Básico (Lei 8.666/93)

- ✓ Composição do Projeto;
- ✓ Projetos Deficientes – Observações recorrentes;
- ✓ Fluxograma de Procedimentos;
- ✓ Fraudes Detectadas.

Checklist.

DOCENTE

Luiz Roberto de Melo Machado

Auditor Federal de Finanças e Controle - AFFC da CGU, doutorando em Riscos, Território e Políticas Públicas pela Universidade de Coimbra em conjunto com as Universidades de Lisboa e Aveiro/Portugal, especialista em Controle, Detecção e Repressão a Desvios de Recursos Públicos pela ESAF/UFLA, Engenheiro Eletricista pela UFSC, Professor de Políticas Públicas em Pós-graduação da UCDB, Palestrante do Programa Nacional de Capacitação e Treinamento para o Combate à Corrupção e à Lavagem de Dinheiro (PNLD), mais de 10 anos de experiência na área investigativa e análise de material apreendido, tendo participado de operações como: Mãos Limpas, Sangue Frio, Teto de Vidro, Barnum, Lama Asfáltica, Tarja Preta, Fazendas de Lama, Papiros de Lama, Máquinas de Lama, Toque de Midas II, Licitante Fantasma, Tarja Preta II e Torre de Marfim.