

CICLO DE SEMINÁRIOS SOBRE
CRIMINALIDADE TRIBUTÁRIA

*“O combate à fraude carrossel de IVA – Intervenção do
Ministério Público, da Administração Fiscal e das Polícias”*

Dias 18 & 19 de Junho de 2007

**Auditório da Direcção de Finanças de Lisboa, Alameda dos Oceanos, Zona da Intervenção
da EXPO 98, Lote 1.06.1.02**

Destinatários e objectivos do Seminário

Destinatários:

Magistrados do Ministério Público

Elementos da Inspeção Tributária

Polícia Judiciária

Outros Órgãos de Polícia Criminal

Principais Objectivos:

- ◆ Caracterizar o fenómeno da fraude carrossel de IVA
- ◆ Difundir as técnicas de detecção e tratamento de indícios de fraude carrossel, por parte da administração fiscal
- ◆ Transmitir boas práticas na condução do inquérito e na dedução da acusação em processos de fraude carrossel
- ◆ Analisar a articulação dos diversos intervenientes no âmbito de um Inquérito de fraude carrossel
- ◆ Examinar as particularidades do julgamento e da sentença em processos de fraude carrossel
- ◆ Divulgar a experiência do Reino Unido no combate a esquemas de fraude carrossel, nos campos tributário, policial e judicial

PROGRAMA

1º Dia do Seminário – 18.06.2007

- 9h15:·** **Abertura da Sessão**
- Dr.ª Cândida Almeida/ Directora do DCIAP
- 9h30 – 10h.15:** **Fraude carrossel – Contexto, dimensão e combate**
- *Dr. Miguel Silva Pinto/Secretaria de Estado dos Assuntos Fiscais*
- 10h15 – 11h.00:** **Boas práticas na detecção e averiguação de esquemas de fraude carrossel pela Inspeção Tributária**
- Detecção e tratamento dos indícios da fraude
Dr. Luís Araújo/DSIFAE-DGCI
- 11h.00 – 11h.15:** **Intervalo para café**
- 11h15 – 11h.45:** **Boas práticas na detecção e averiguação de esquemas de fraude carrossel pela Inspeção Tributária (cont.)**
- Mecanismos preventivos da fraude
Dr. Pedro Moreira /DSIFAE-DGCI
- Projecto EUROCANET
Dr.ª Leonor Carvalho /DSIFAE-DGCI
- 11h45 – 12.30:** **Debate**
Moderador: *Dr. Carlos Tavares/ DSIFAE-DGCI*
- 12h30 – 14.00:** **Almoço**

- 14h00 – 15h.00:** **A condução do Inquérito de uma fraude carrossel pelo Ministério Público, articulação com as autoridades fiscais e policiais e a dedução da acusação**
- Dr.ª Manuela Rego e Dr. António Moreira/ Procuradores da República no DCIAP*
- 15h.00 – 16h.00:** **Articulação das entidades fiscais e policiais com o Ministério Público na detecção e investigação de um esquema de fraude carrossel**
- A actuação da administração fiscal como OPC
Dr. João Belchior/DSIFAE-DGCI*
- A intervenção da Polícia Judiciária
Dr. Victor Guimarães/ Director da Polícia Judiciária do Porto*
- 16h00 – 16h.15:** **Intervalo para café**
- 16h15 – 16h.45:** **Julgamento e sentença: Particularidades dos processos de fraude carrossel**
- Dr.ª Ana Brito/ Juíza Desembargadora e Docente do CEJ*
- 16h.45 – 17h30:·** **Debate**
Moderador: *Dr. Carlos Alexandre/ Juiz de Instrução no Tribunal Central de Instrução Criminal*
- 17h30:·** **Encerramento do 1º dia do Seminário**

2º Dia do Seminário – 19.06.2007

9h30:

Início da Sessão

9h30 – 11h.00:

Investigação criminal, acusação e julgamento da fraude carrossel no Reino Unido – O caso “Henning”

- Mr Euan Stewart/ Director de Operações – Investigação Criminal - HM Revenue & Customs

- Mr James Coussey/ Senior Prosecutor – Revenue & Customs Prosecution Office

11h00 – 11h.15:

Intervalo para café

11h15 – 12h.00:

As novas tendências e as mutações da fraude carrossel e do operador fictício – Metodologias e meios de combate

- Mr Martin Brown/ Director-Adjunto das Operações anti-fraude carrossel/ HM Revenue & Customs

12h00 – 13h.00:

Debate e conclusões finais

Dr.ª Antonieta Borges/ Procuradora da República no DCIAP

Dr. Ventura/Juiz de Direito nas Varas Criminais

Dr. Miguel Silva Pinto/ Secretaria de Estado dos Assuntos Fiscais

13h.00:

Encerramento do Seminário

- Dr. Paulo Macedo/ Director Geral dos Impostos