



Quando se fala sobre fraude em licitações, logo vem à cabeça a palavra corrupção. A associação é quase imediata. Direcionamento, combinação, conluio, cartel. Tudo isso está intimamente relacionado à ideia de fraude nas compras e contratações públicas.

E esse assunto tem dominado o noticiário.

Discute-se muito sobre o tema. Mas pouco se fala sobre como detectar as fraudes ou como evitar que elas aconteçam.

É disso que trata este livro. Técnicas para detecção, ensinando a combater as fraudes mais comuns. E técnicas para prevenção, ensinando a reduzir os riscos mais críticos.

Com isso, esperamos ampliar o debate sobre o tema, procurando alcançar a compreensão do problema e as possibilidades de solução.

Nessa quarta edição, todo o conteúdo foi atualizado para a Nova Lei de Licitações – Lei nº 14.133/2021 – e foram acrescentados novos exemplos referenciais, novos debates e evidências científicas sobre a temática das fraudes em compras públicas. Os autores também propuseram um novo modelo conceitual para abordagem da prevenção de ilícitos, tornando os números da obra ainda mais impressionantes que suas edições anteriores, alcançando 900 acórdãos do TCU compilados, 640 casos reais descritos e 10 exemplos práticos de Gestão de Riscos Antifraude em Licitação.

Franklin Brasil Santos
Kleberon Roberto de Souza

Prefácio

Mário Vinícius Claussen Spinelli

Prefácio da 3ª edição

Marcus Vinicius de Azevedo Braga

COMO COMBATER A CORRUPÇÃO EM LICITAÇÕES

Detecção e prevenção de fraudes

4ª edição revista, ampliada e atualizada
de acordo com a Nova Lei de Licitações e Contratos
Administrativos nº 14.133/2021

900 acórdãos do TCU compilados
640 casos reais descritos
10 exemplos de Gestão de Riscos mapeados

Área específica da obra
Direito Administrativo

Áreas afins do livro
Direito Penal; Processo Administrativo;
Gestão Pública; Compras Públicas

Palavras-chave
Licitação; Fraude; Corrupção; Gestão de
Riscos; Controle

FORMATO: 21,0 X 30,0 cm
CÓDIGO: 3292

S237c Santos, Franklin Brasil

Como combater a corrupção em licitações: detecção e prevenção de fraudes / Franklin Brasil Santos, Kleberson Roberto de Souza. -- 4. ed.--. Belo Horizonte: Fórum, 2024.

447p. 14,5x21,5cm
ISBN 978-65-5518-648-2

1. Direito administrativo. 2. Direito penal. 3. Processo administrativo. I. Santos, Franklin Brasil. II. Souza, Kleberson Roberto de. III. Título.

CDD: 342
CDU: 342

Ficha catalográfica elaborada por Lissandra Ruas Lima – CRB/6 – 2851

Informação bibliográfica deste livro, conforme a NBR 6023:2018 da Associação Brasileira de Normas Técnicas (ABNT):

SANTOS, Franklin Brasil; SOUZA, Kleberson Roberto de. *Como combater a corrupção em licitações: detecção e prevenção de fraudes*. 4. ed. Belo Horizonte: Fórum, 2024. 447p. ISBN 978-65-5518-648-2.

Franklin Brasil Santos

Mais de 25 anos de experiência em auditoria. Pesquisador em compras públicas. Bacharel em Computação pela UFMT. Mestre em Controladoria e Contabilidade pela FEA/USP. Doutorando em Engenharia e Gestão pela Universidade de Lisboa. Vencedor de Prêmios de Qualidade do Gasto Público. Coordena o NELCA, maior comunidade de prática de compradores públicos do Brasil. Autor de diversos artigos e livros nas áreas de governança, fraudes e terceirização.

Kleberson Roberto de Souza

Mestre em Administração Pública pela FGV. Especialista em Direito e Controle Externo da Administração Pública pela FGV e em Auditoria Contábil e Tributária pela UFMT, com Certificação Internacional pela *International Organization for Standardization* – ISO em Gestão de Riscos (C31000). Bacharel em Ciências Contábeis pela UFMT. Auditor Federal de Finanças e Controle (AFFC) da Controladoria-Geral da União (CGU) com mais de 17 anos de experiência. Coautor dos livros “*Como combater a corrupção em licitações – detecção e prevenção de fraudes*” e “*Como combater o desperdício no setor público – gestão de riscos na prática*”, ambos pela Editora Fórum. Autor dos livros “*Implantação de governança no setor público*” e “*Avaliação de controles internos: contratações públicas*”, ambos pela Editora Publicontas, do TCE-MT.

SUMÁRIO

PREFÁCIO DA 3ª EDIÇÃO	
Marcus Vinicius de Azevedo Braga.....	15
PREFÁCIO DA 1ª EDIÇÃO	
Mário Vinícius Claussen Spinelli.....	17
PÚBLICO-ALVO	19
OBJETIVO FUNDAMENTAL	21
APRESENTAÇÃO DA 4ª EDIÇÃO	23
Capítulo 1	
CONCEITOS BÁSICOS	29
1.1 Licitação	29
1.2 Definição de fraude.....	33
1.3 Condições para ocorrência da fraude.....	37
1.4 Meios de comprovação da fraude em licitação.....	45
1.5 Responsabilidade da auditoria em fraudes	50
Capítulo 2	
TIPOLOGIA DE FRAUDES EM LICITAÇÃO.....	57
2.1 Projeto Mágico	60
2.1.1 Estudo Técnico Preliminar.....	61
2.1.2 Projeto da solução e definição do objeto.....	68
2.1.3 Padronização injustificada	69
2.1.4 Especificação fajuta	71
2.1.5 Indicação e proibição de marca	82
2.1.6 Vínculo entre projetista e licitante	84
2.1.7 Modelagem de agrupamento	90
2.1.8 Estimativa de preço.....	99
2.1.9 Estimativa de quantidade	106
2.1.10 Carona em SRP	109
2.1.11 Condições de fornecimento	110
2.2 Edital Restritivo.....	111
2.2.1 Garantia de proposta para controle de interessados.....	115
2.2.2 Capacidade econômica exagerada.....	116
2.2.3 “Quitação” em vez de “regularidade” fiscal	124
2.2.4 Certidões, certificações ou comprovantes indevidos.....	126
2.2.5 Capacidade técnica irregular	127
2.2.5.1 Limitação de atestados	128
2.2.5.2 Proibição de soma de atestados	129
2.2.5.3 Quantitativo exagerado de experiência mínima.....	131
2.2.5.4 Experiência em parcela irrelevante.....	134
2.2.5.5 Experiência específica demais	135
2.2.5.6 Experiência genérica demais	137
2.2.5.7 Limitação de tempo e local nos atestados.....	138
2.2.5.8 Atestado do mesmo grupo econômico.....	139
2.2.5.9 Reorganização empresarial: fusão, cisão e incorporação	139
2.2.5.10 Transferência de capacidade técnico-profissional para operacional	140
2.2.5.11 Matriz e filial	140
2.2.5.12 Visto do CREA local e quitação no conselho profissional.....	141
2.2.5.13 Certificação na habilitação	143
2.2.5.14 Tipo de vínculo do corpo técnico com a licitante	144
2.2.5.15 Certidão de Acervo Técnico Operacional	145
2.2.5.16 Capacidade técnica em licitação por itens ou grupos.....	145
2.2.5.17 Atividade compatível no Contrato Social	146
2.2.6 Visita técnica restritiva.....	147
2.2.7 Amostras subjetivas, indevidas, onerosas	150
2.2.8 Outros métodos de restrição no edital	153

2.2.9	Elementos inovadores do edital na NLL	157
2.3	Publicidade Precária	160
2.3.1	Digitalização opaca	166
2.3.2	Aviso falso	169
2.3.3	Aviso intempestivo	172
2.3.4	Edital “caça ao tesouro”	176
2.4	Julgamento negligente, conivente ou deficiente	191
2.4.1	Julgamento das propostas.....	193
2.4.2	Habilitação	201
2.4.3	Homologação e adjudicação.....	216
2.4.4	Revogação e anulação.....	217
2.4.5	Propostas fictícias ou de cobertura, competição simulada	220
2.4.6	Documentos emitidos em sequência.....	229
2.4.7	Datas incoerentes.....	230
2.4.8	Arquivos incoerentes	231
2.4.9	Proporção linear nos preços.....	232
2.4.10	Mesma diagramação, erros ortográficos e gramaticais.....	233
2.4.11	Mesmo endereço IP	237
2.4.12	Empresas fantasmas, de fachada, fictícias	238
2.4.13	Coincidência de pessoas e vínculos impeditivos.....	263
2.4.14	Documentos falsos: atestados, balanços, garantias, certidões	269
2.4.15	Assinaturas divergentes	281
2.4.16	Fornecedores distantes e desconhecidos	282
2.4.17	Montagem pura e simples.....	283
2.5	Contratação Direta Indevida	298
2.5.1	Inexigibilidade	302
2.5.1.1	Produtor, empresa ou representante comercial exclusivo	303
2.5.1.2	Artista consagrado	305
2.5.1.3	Serviços intelectuais especializados	307
2.5.1.4	Credenciamento.....	312
2.5.1.5	Imóvel	313
2.5.2	Dispensa	314
2.5.2.1	Fracionamento exagerado	316
2.5.2.2	Emergência fabricada	326
2.5.2.3	Direcionamento	333
2.6	Cartelização.....	340

Capítulo 3

TÉCNICAS DE DETECÇÃO DE FRAUDES	353	
3.1	Exame documental.....	356
3.2	Inspeção Física	359
3.3	Confirmação externa ou circularização.....	360
3.4	Indagação oral (entrevista) ou escrita	361
3.5	Revisão analítica	362
3.6	Cruzamento eletrônico de dados	362
3.7	Listas de Verificação	363

Capítulo 4

ELABORAÇÃO DOS ACHADOS.....	365
------------------------------------	------------

Capítulo 5

RESPONSABILIZAÇÃO.....	369	
5.1	Responsabilidade de agente público	372
5.2	Responsabilidade da Pessoa Jurídica	378
5.3	Desconsideração da Personalidade Jurídica.....	384
5.4	Infrações à Lei Anticorrupção (LAC).....	386

Capítulo 6

PREVENÇÃO DE FRAUDES EM LICITAÇÃO.....	389	
6.1	Ambiente Interno	408
6.2	Gestão de Riscos Antifraude.....	416
6.2.1	Gestão de Riscos Antifraude em Nível de Organização.....	419
6.2.2	Gestão de Riscos Antifraude no Macroprocesso da Contratação	422
6.2.3	Gestão de Riscos Antifraude no Objeto da Contratação	431

REFERÊNCIAS.....	435
-------------------------	------------