



OPERAÇÃO ZELOTES

MARÇO/2016

DPF Marlon Oliveira CAJADO dos Santos
DFAZ/CGPFAZ/DICOR

OBJETO



- ▶ A investigação tem como foco principal apurar corrupção de Conselheiros e outros servidores do Conselho Administrativo de Recursos Fiscais (Antigo Conselho de Contribuintes).

NOME DA OPERAÇÃO



▶ ZELOTE:

“AQUELE QUE FINGE OU SIMULA TER ZELO”.

INVESTIGAÇÃO



- ▶ Iniciou-se a partir do recebimento de uma notícia criminal e conversas com a Inteligência da Receita Federal indicaram que poderia se tratar de informações verídicas;
- ▶ Realização de investigação preliminar com diligências de campo e confirmação das informações em base de dados e fontes abertas;
- ▶ Instauração de inquérito Policial em Março de 2014;

ANÁLISE FINANCEIRA



- ▶ Movimentações atípicas dos investigados e pessoas jurídicas ligadas aos mesmos indicaram movimentação financeira atípica de aproximadamente R\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de reais), incluindo inúmeros saques e depósitos em espécie;

BANCÁRIO E FISCAL



- ▶ Representação por afastamento de sigilo bancário e fiscal;
- ▶ Confirmação de vultosa movimentação financeira entre as pessoas físicas e jurídicas investigadas;

TELEFÔNICO



- ▶ Representação por afastamento de sigilos telefônicos de alguns investigados;
- ▶ Confirmação das informações iniciais de que haviam grandes negociações envolvendo Conselheiros e contribuintes para o patrocínio de interesses privados por parte de servidores públicos para exoneração e créditos tributários;
- ▶ Impressão de que o CARF tinha se tornado um balcão de negócios em que os Conselheiros,

TELEMÁTICO



- ▶ Representação por afastamento de sigilos telemáticos de alguns investigados;
- ▶ Dados armazenados: 75 GB de dados, em torno de 270 mil mensagens eletrônicas armazenadas;



MODUS OPERANDI

- ▶ Confirmação de que servidores e conselheiros do órgão na realidade patrocinavam interesses privados dentro do CARF valendo-se das facilidades que tinham de acesso a Conselheiros e sistemas de informação do órgão;
- ▶ Manto de “empresas e serviços de consultoria”;
- ▶ Utilização de empresas e pessoas captadoras de clientes para intermediar e afastar as negociações.

MODUS OPERANDI



- ▶ Vendas de atos ordinatórios como “exames de admissibilidade” e “pedidos de vista”, para retardar julgamentos visando aguardar o melhor momento de atuação, melhores composição de turma;
- ▶ Impedimento de conclusão de Processo Fiscal para a constituição definitiva de créditos fiscal a fim de evitar justa causa para ação penal;
- ▶ Planejamento Tributário.

ILÍCITOS APURADOS



- ▶ Advocacia Administrativa Fazendária (1 a 4 anos);
- ▶ Tráfico de Influência (2 a 5 anos);
- ▶ Corrupção Passiva (2 a 12 anos);
- ▶ Corrupção Ativa (2 a 12 anos);
- ▶ Associação Criminosa (1 a 3 anos);
- ▶ Organização Criminosa (3 a 8 anos);
- ▶ Lavagem de Dinheiro (3 a 10 anos).

PÓS DEFLAGRAÇÃO



- ▶ Triagem e análise do material;
- ▶ Instauração de novos inquéritos para apuração dos fatos caso a caso de acordo com os contribuintes;

REPERCUSSÃO



SENADO FEDERAL



Fale com o Senado

Institucional | Presidência



[Página Inicial](#)

[Perfil do Presidente](#)

[Notícias](#)

[Fotos](#)

[Vídeo](#)

[Agenda](#)

[Fale Conosco](#)

Senado cria CPI para investigar o Carf

REPERCUSSÃO



ESTADÃO | POLÍTICA + ECONOMIA + INTERNACIONAL + ESPORTES + SÃO PAULO

E&N

ÚLTIMAS | BROADCAST | FATOS RELEVANTES | GOVERNANÇA | NEGÓCIOS | SEU IMÓVEL | SUA CARREIRA



Após Operação Zelotes, governo fixa remuneração para conselheiros do Carf

IRANY TEREZA - O ESTADO DE S. PAULO
30 Abril 2015 | 11h 35

Operação da PF revelou fraudes bilionárias nas decisões do órgão, que julga multas aplicadas pela Receita a contribuintes

DECRETO Nº 8.441, DE 29 DE ABRIL DE 2015

REPERCUSSÃO



[Início](#) | [R7 TV](#) | [Notícias](#) | [Entretenimento](#) | [Esportes](#) | [Vídeos](#) | [Rede Record](#) | [R7 Play](#) | [Serviços](#)

Você está aqui: Página Inicial/Notícias/Brasil

Brasil

CPI da Petrobras/Operação



28/5/2015 às 00h10

Zelotes: OAB dá 15 dias para conselheiros escolherem entre Carf ou advocacia

Entidade considerou incompatível o exercício da advocacia e o de julgador no conselho

REPERCUSSÃO



Após Zelotes, Fazenda divulga novo regimento interno do Carf

LUCIRIBEIRO - O ESTADO DE S. PAULO

10 Junho 2015 | 15h 49 - Atualizado: 10 Junho 2015 | 15h 54

Ainda em curso, as investigações da Zelotes apontaram para uma ação criminosa montada dentro do Carf para fraudar multas aplicadas a empresas pela Receita

REPERCUSSÃO



O GLOBO  MENU

ECONOMIA ▼

 COMPARTILHAR 

Fazenda acelera a cobrança de R\$ 70 bilhões parados no Carf

Créditos serão inscritos na dívida ativa da União e poderão contribuir para reforçar as contas do país e elevar o chamado superávit primário



REPERCUSSÃO

INSPIRAÇÃO PARA INOVAR
EP&C **NEGÓCIOS**

BUSCA

OK

f Curtir

402 mil

Seguir

HOME INFORMAÇÃO INSPIRAÇÃO CARREIRA BLOGS COLUNAS ELEIÇÕES REVISTA

Banco do Brasil Corporate Banking.
Soluções sob medida para grandes negócios.

TAMANHO DO TEXTO

A-

A+

05/08/2015 10h04 - ATUALIZADA EM: 08/09/2015 14h09 - POR ESTADÃO CONTEÚDO

GOVERNO FECHA CERCO PARA RECEBER DÍVIDAS DE R\$ 40 BILHÕES JÁ JULGADAS PELO CARF

PARA QUE AS DÍVIDAS SEJAM PAGAS O QUANTO ANTES, O GOVERNO DECIDIU INVALIDAR A CERTIDÃO NEGATIVA DOS CONTRIBUINTES QUE NÃO QUITAREM O VALOR DEVIDO NO PRAZO

REPERCUSSÃO



 **CÂMARA DOS DEPUTADOS** A +A

[A Câmara](#) [Deputados](#) [Atividade Legislativa](#) [Orçamento](#) [Documentos e Pesquisa](#) [Comunicação](#) [Transparência](#)

Você está aqui: [Página Inicial](#) > [Comunicação](#) > [Câmara Notícias](#) > [Política](#) > C

CÂMARA NOTÍCIAS [ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA](#) [DIREITO E JUSTIÇA](#) [POLÍTICA](#) [SEGURANÇA](#)

POLÍTICA  [Compartilhar](#)  [Tweeter](#)  

04/02/2016 - 20h35

Câmara cria CPI para investigar denúncias contra o Carf

2ª VERTENTE



- ▶ Algumas empresas de consultoria além de agirem para a manipulação de processos e julgamentos dentro do CARF vendiam aos seus clientes a possibilidade de prorrogação de incentivos fiscais para empresas do setor automobilísticos através de medidas provisórias, em especial as MPs 471/2009 e 512/2010, mediante venda de facilidades junto a servidores públicos.

ILÍCITOS APURADOS



- ▶ Tráfico de Influência (2 a 5 anos);
- ▶ Extorsão (4 a 10 anos)
- ▶ Associação Criminosa (1 a 3 anos);
- ▶ Lavagem de Dinheiro (3 a 10 anos).
- ▶ Corrupção Ativa Passiva (2 a 12 anos);
- ▶ Corrupção Passiva (2 a 12 anos);

ALGUNS NÚMEROS



- ▶ 90 mandados de busca e apreensão;
- ▶ 29 mandados de Condução Coercitiva;
- ▶ 07 mandados de Prisão Preventiva;
- ▶ Aproximadamente R\$ 45 milhões de reais em bens (veículos, joias e obras de arte) e valores apreendidos e bloqueados;
- ▶ 05 inquéritos policiais já concluídos (esperamos nas próximas semanas concluir mais 04 investigações)

OBRIGADO



**“O ERRADO É ERRADO MESMO QUE
TODO MUNDO ESTEJA FAZENDO”**

(autor desconhecido)

DPF Marlon Oliveira **CAJADO** dos Santos
Divisão de Repressão a Crimes Fazendário