

# Ferramentas de Investigação

# Patrimonial

***Anna Carolina Marques Gontijo***

*Juíza do Trabalho Substituta*

*TRT - 2º Região*

Outubro 2018

# Objetivos

- Histórico da pesquisa patrimonial;
- Principais tipos de fraudes;
- Ferramentas de Pesquisa;
- Rotinas de Vara do Trabalho;
- Alterações Legislativas.

# *Pesquisa Patrimonial*

Resolução 138/2014 do CSJT  
Norma de abrangência  
nacional

Meta 05/2011  
do CNJ – JT  
Criação de Núcleos  
De Apoio a Execução

Histórico

Regulamentação interna  
nos Regionais

87,50% dos TRT's  
cumpriram a meta  
(21 dos 24)

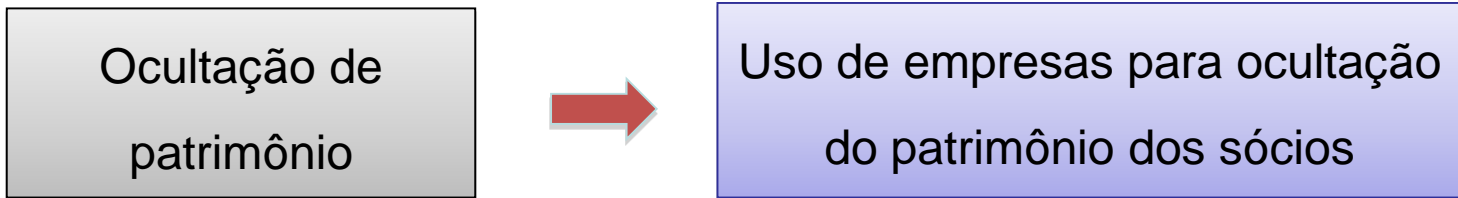
Parcerias com instituições públicas e privadas para firmar  
convênios

## Blindagem Patrimonial x Planejamento

O planejamento patrimonial é lícito, se não tiver por objetivo fraudar credores ou burlar a lei, e não constitui modalidade criminosa.

A blindagem patrimonial envolve a prática de atos considerados ilegais e todos aqueles que se envolvem nela (advogados, empresários etc), podem ser responsabilizados, inclusive criminalmente.

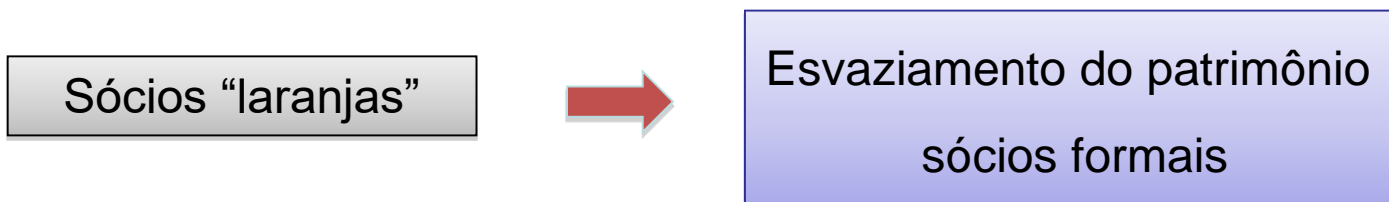
## Principais tipos de fraude



### *Características*

- Transferência dos bens para PJ controlada pelos sócios-Holding familiar;
- Objetiva esvaziar a teoria desconideração da personalidade jurídica;
- Imune às formas clássicas de responsabilização;
- Desconideração inversa da personalidade jurídica – afastamento da autonomia patrimonial \* NCPC e Reforma trabalhista

## Principais tipos de fraude



### *Características*

- Utilização dos sócios desprovidos de patrimônio, sem poder gestão;
- Sócio de fato é quem administra ocultamente;
- Patrimônio e lucros da sociedade em poder do sócio fato/familiares;
- Responsabilização do sócio de fato.

## Principais tipos de fraude

Empresas *offshore*



Dificultar a incidência das normas pátrias

### *Características*

- Constituída fora dos limites territoriais onde atua;
- Objetivo: servir seus sócios ou outras empresas;
- Paraísos fiscais: sigilo bancário comercial/encargos baixos; estabilidade político-legislativa; infraestrutura desenvolvida; serviços financeiros de nível internacional; ausência de controle cambial;
- Representante no Brasil.

## Principais tipos de fraude

Grupos familiares



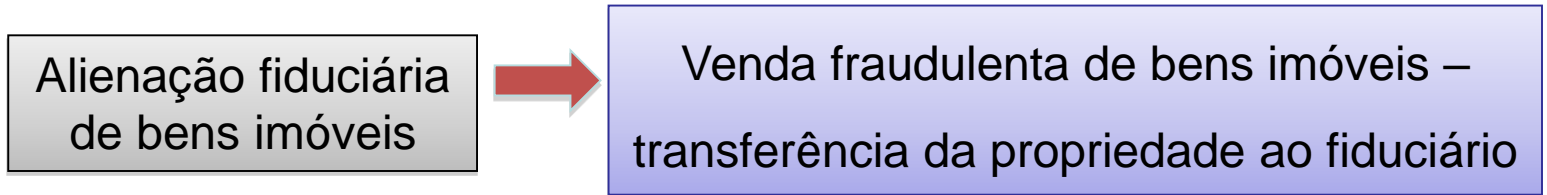
Utilização de membros da família  
para ocultar patrimônio

*Características*

- Patrimônio em nome de parentes estranhos à sociedade;
- Aquisição originária ou transferência;
- Simulação de divórcio;
- Mapeamento de laços familiares.



## Principais tipos de fraude



### Características

- Propriedade resolúvel;
- Fiduciante mantém posse direta;
- Resolvida a propriedade – efeitos *ex tunc*;
- Venda extrajudicial em caso inadimplência;
- Penhora de direitos do fiduciante-devedor e não penhora do bem.

## Ferramentas de pesquisa

**JUCESP**

*(Junta Comercial do Estado de São Paulo)*

Verificação dos contratos sociais e suas alterações, bem como acesso ao quadro societário de uma empresa – sócios e ex-sócios

Verificar quais empresas um CPF ou CNPJ participa ou já participou

# Ferramentas de pesquisa

**CNE**

*(Cadastro Nacional de Empresas)*

Tem por finalidade obter informações para subsidiar a formulação de políticas públicas e o planejamento empresarial.

Traz informações sobre empresas, composição societária, administradores etc, em âmbito nacional.

## Ferramentas de pesquisa

### **INFOJUD**

*(Informações ao Judiciário – Receita Federal do Brasil)*

Afastamento de sigilo fiscal, fornecimento informações cadastrais, declarações de imposto de renda de uma pessoa física ou jurídica, declaração de imposto territorial rural

DOI: transações imobiliárias em cartórios de qualquer natureza

## Ferramentas de pesquisa

**SPED**

*(Sistema Público de Escrituração Digital)*

Obrigatoriedade do uso de certificação digital para transmissão de informações pelos contribuintes à administração tributária e aos órgãos fiscalizadores (PAC 2007-2010).

\*objetivo de promover a integração dos fiscos

E-financeira: IN 1571/15 da RFB: disciplina a obrigatoriedade de prestação de informações relativas às operações financeiras de interesse da RFB

## Ferramentas de pesquisa

### BACENJUD

Bloqueio de valores em contas bancárias dos executados, tanto na matriz quanto nas filiais: ordens emitidas até as 19:00 – D+1

Instituições abrangidas: Bancos, Cooperativas de Crédito; Bancos de Investimento; DTVM e CTVM

**atinge:** CDB, LCI, LCA, RDB , ativos em renda fixa e variável, fundos de investimento e outras aplicações financeiras;

**Não atinge:** cotas de cooperativa, limites de crédito;

## Ferramentas de pesquisa

### **BACENJUD**

Bloqueios durante o dia até o horário limite de TED

\*Fornecer os 03 endereços mais recentes cadastrados na instituição financeira pelo cliente;

\* extratos bancários: prazo de 30 dias, enviados fora do sistema bacenjud, informações limitadas aos últimos 10 anos.

# Pesquisa Patrimonial

## Parâmetros informados

Tipo de relatório Efetividade dos bloqueios

Unidade jurídica Tipo de justiça

Período janeiro/2018 a setembro/2018

Tipo de justiça Trabalhista

## Dados do relatório

	Quantidade de réus/executados sem valor bloqueado	Quantidade de réus/executados com valor parcial bloqueado				Quantidade de réus/executados com valor integral bloqueado
		menor ou igual a 100,00 reais	entre 100,01 e 1.000,00 reais	entre 1.000,01 e 10.000,00 reais	maior ou igual a 10.000,01 reais	
janeiro/2018	541.154 89,26%	37.540 6,19%	9.091 1,49%	5.879 0,96%	1.287 0,21%	11.274 1,85%
fevereiro/2018	668.668 89,93%	42.564 5,72%	10.343 1,39%	6.678 0,89%	1.474 0,19%	13.804 1,85%
março/2018	760.029 89,91%	50.634 5,99%	11.445 1,35%	7.248 0,85%	1.520 0,17%	14.412 1,7%
abril/2018	828.859 89,98%	55.249 5,99%	12.206 1,32%	7.451 0,8%	1.596 0,17%	15.725 1,7%
maio/2018	858.109 90,76%	50.877 5,38%	11.625 1,22%	7.343 0,77%	1.586 0,16%	15.883 1,67%
junho/2018	842.559 90,89%	48.049 5,18%	11.752 1,26%	7.771 0,83%	1.650 0,17%	15.166 1,63%
julho/2018	835.707 92,32%	40.544 4,47%	9.020 0,99%	6.167 0,68%	1.233 0,13%	12.483 1,37%
agosto/2018	1.022.703 91,8%	54.347 4,87%	11.577 1,03%	7.798 0,7%	1.604 0,14%	15.963 1,43%
setembro/2018	855.716 91,61%	47.196 5,05%	9.891 1,05%	6.586 0,7%	1.438 0,15%	13.255 1,43%
<b>Total</b>	<b>7.213.504</b> 90,83%	<b>427.000</b> 5,37%	<b>96.950</b> 1,22%	<b>62.921</b> 0,79%	<b>13.388</b> 0,16%	<b>127.965</b> 1,61%

Voltar



## Ferramentas de pesquisa

CCS

*(Cadastro de Clientes do Sistema Financeiro Nacional)*

Permitir a identificação das instituições financeiras nas quais os clientes do sistema financeiro mantêm relacionamentos representados por bens, direitos e valores, como depósitos à vista, em poupança ou a prazo, entre outros produtos

Relacionamentos bancários com as instituições participantes do sistema, mantidos diretamente pelos clientes ou por intermédio de seus representantes legais ou procuradores

# Ferramentas de pesquisa

## **CAGED**

*(Cadastro Geral de Empregados e Desempregados )*

Busca de informações sobre admissões, desligamentos e transferências de empregados. É possível verificar, em conjunto com o CCS, se os empregados de uma pessoa jurídica que movimentam as contas bancárias de determinada empresa possuem vínculo empregatício

*\*abrangência nacional*

# Ferramentas de pesquisa

**CENSEC**

*(Central Notarial de Serviços Eletrônicos Compartilhados)*

Gerenciamento de banco de dados com informações sobre existência de testamentos, procurações e escrituras públicas de qualquer natureza, inclusive separações, divórcios e inventários lavradas em todos os cartórios do Brasil.

# Ferramentas de pesquisa

## **CNIB**

*(Central Nacional de Indisponibilidade de Bens)*

- sistema de alta disponibilidade criado e regulamentado pelo Provimento N° 39/2014, da Corregedoria Nacional de Justiça;
- destina-se a integrar todas as indisponibilidades de bens decretadas por Magistrados e por Autoridades Administrativas em território nacional.

# Ferramentas de pesquisa

**ARISP**

*(Associação dos Registradores Imobiliários de São Paulo )*

- Acesso à central de indisponibilidade de bens, ao sistema de penhora online, e intercâmbio de informações por meios eletrônicos, dos cartórios imobiliários nos estados de São Paulo, Mato Grosso, Espírito Santo, Santa Catarina e Pernambuco.
- Obtenção de certidões atualizadas de registro de imóveis;
- Registro de penhora de bens imóveis;

## Ferramentas de pesquisa

**RENAJUD**

*(Restrições Judiciais de Veículos Automotores)*

Verificar a existência de veículos automotores de propriedade de um CPF ou CNPJ. Permite, ainda, o lançamento de restrição judicial sobre o bem

## Ferramentas de pesquisa

**COAF**

*(Conselho de Controle de Atividades Financeiras )*

Relatório de Inteligência Financeira, sobre movimentações bancárias suspeitas. São operações financeiras, comunicadas pelos setores obrigados, de um CPF ou CNPJ vinculado ao processo judicial e as pessoas relacionadas aos executados

Lei 9613/98: dispõe sobre "lavagem" ou ocultação de bens, direitos e valores e Circular 3461/09 Bacen

## SIMBA

*(Sistema de Investigação de Movimentações Bancárias)*

- Afastamento de sigilo bancário dos executados;
- Identificação da origem e destino de todas as operações de TED e DOC;
- Identificação das movimentações bancárias e investimentos financeiros

-Carta Circular nº 3454/10 do Banco Central; Instrução Normativa 03/2010 do CNJ; Resolução 140/2014 CSJT e Provimento GP 02/2015 do TRT da 2ª Região.



## SIMBA

*(Sistema de Investigação de Movimentações Bancárias)*

- \*Não identifica patrimônio, mas aponta movimentações financeiras;
- \*Necessidade de haver indícios prévios de fraude ou ocultação de patrimônio a fim de justificar seu uso, através de operações bancárias irregulares para justificar a diligência em questão.

- Caderno 1: contas investigadas (CCS);
- Caderno 2: mostra os valores movimentados em cada conta (filtro);
- Caderno 3: identifica tipos de créditos e débitos;
- Caderno 4: identifica origem e destino dos créditos e débitos;
- Caderno 5: identifica os depositantes e beneficiários das transações bancárias.

## Ferramentas de pesquisa

### **INFOSEG**

*(Informações de Segurança)*

Dados sobre segurança pública, justiça e fiscalização em todo o território nacional e Mercosul. Utilizado para obter dados do executado, se possui mandados de prisão e nome dos pais.

Exibe dados sobre indivíduos, veículos, armas e condutores

Dados CNH – apreensão do documento como medida restritiva de direito

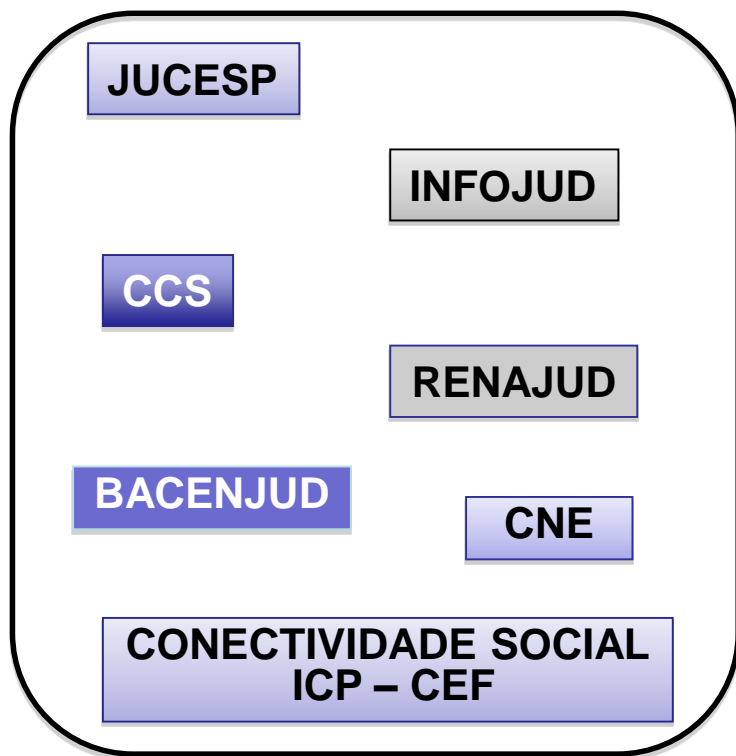
# Ferramentas de pesquisa

## **SNCR**

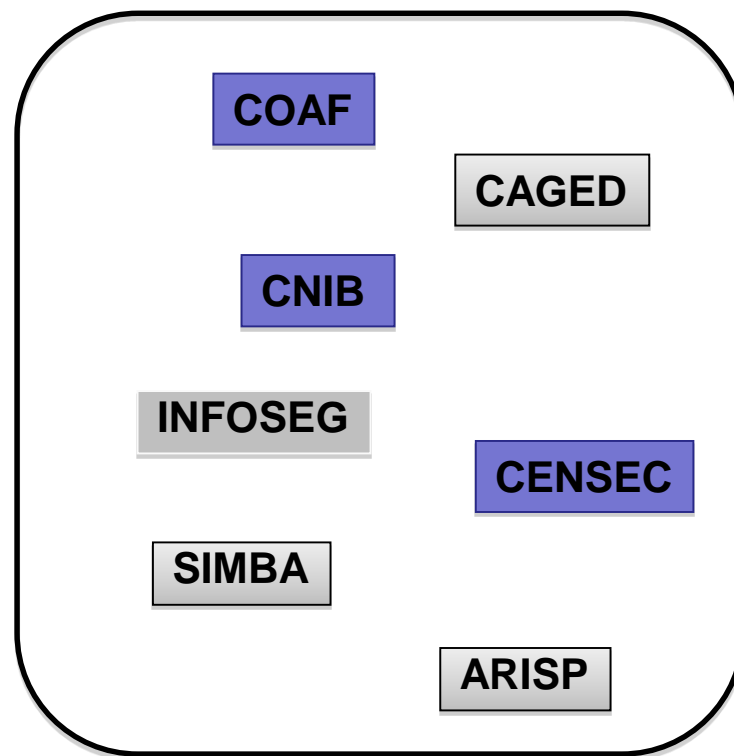
*(Sistema Nacional de Cadastro Rural )*

- Vinculado às informações do INCRA;
- Possibilita verificar existência de propriedade rural, bem como semoventes;
- Informações detalhadas sobre a propriedade.

## Ferramentas de pesquisa



Ferramentas básicas



Ferramentas avançadas

# *Pesquisa Patrimonial*

Executados comuns



Procedimentos básicos

## *Principais Informações*

- Junta comercial: sócios (ativos/inativos); empresas com sócios comuns;
- INFOJUD: responsável perante a RF, IR, DOI;
- CCS: busca de sócios ocultos;
- Bacenjud, Renajud;
- CNIB: restrição imediata de bens imóveis;

# *Pesquisa Patrimonial*

Grandes Devedores



Pesquisa Patrimonial

*Principais Informações*

- Pesquisa básica;
- Pesquisa de terceiros relacionados;
- Uso de ferramentas avançadas;
- Formação de grupos econômicos;
- Reunião das execuções.

# **Alterações Legislativas:**

## **NCPC e Reforma**

### **Trabalhista**

## Código de Processo Civil de 2015

Incidente de Desconsideração da Personalidade  
Jurídica: art. 133 NCPC e IN 39/2016 TST

- Suspensão do processo principal;
- Realização de medidas de urgência, art. 301 CPC:  
art. 6º, § 2º da IN 39/16 TST;
- Art. 674, III: quem fez parte do incidente não pode  
ajuizar Embargos de Terceiro;
- Preclusão da matéria em Embargos à Execução.



## Reforma Trabalhista:

(Lei 13.467/17)

Grupo Econômico – Responsabilização dos sócios  
atuais e retirantes

- Art: 2º: não há necessidade de efetivo controle de uma empresa sobre as demais (GE);
- Não basta a mera identidade de sócios – demonstração de comunhão de interesses e atuação conjunta das empresas;
- Limitação da responsabilidade do sócio retirante: subsidiária, até 2 anos e institui benefício de ordem (PJ, sócios atuais, sócios retirantes);
- Exceção: responsabilidade solidária do sócio retirante em caso de fraude .

## Reforma Trabalhista:

(Lei 13.467/17)

Incidente de Desconsideração PJ

➔ Prevê expressamente a aplicação do NCPC – sem prejuízo tutela de urgência

Início da execução de Ofício x impulso oficial

➔ Passa ser exceção: *ius postulandi*

Prescrição intercorrente

➔ 2 anos a partir inércia do exequente

# Obrigada!



[anna.gontijo@trtsp.jus.br](mailto:anna.gontijo@trtsp.jus.br)