



Universidade Federal de Santa Catarina
Pró-Reitoria de Pós-Graduação
Coordenadoria de Educação Continuada

DISCIPLINA: investigação financeira, patrimonial e recuperação de ativos

Polo: Florianópolis

Ementa: Investigação Patrimonial; Rede Recupera; Fases de investigação patrimonial; Patrimônio declarado; Fontes de dados patrimoniais; Patrimônio real; Declarações fiscais; Variação de bens; Variação de dívidas; Variação de bens livre de dívidas; Receitas; Despesas; Sobra financeira; Variação patrimonial a coberto e a descoberto.

Objetivo: Estabelecer condições para que o discente possa ampliar conhecimentos para: Compreender as fases de investigação fiscal e patrimonial para fins de recuperação de ativos; Identificar as principais fontes de dados fiscais e patrimoniais fins de recuperação de ativos; Identificar o patrimônio real e a variação patrimonial a descoberto.

Carga horária: 30h

nº de créditos: 2

Bibliografia básica:

BRASIL. Ministério da Fazenda. Receita Federal. Instrução Normativa nº 1.924, de 19 de fevereiro de 2020. Brasília, 2020.

BRASIL. Ministério da Fazenda. Receita Federal. Instrução Normativa nº 1.571, de 02 de julho de 2015. Brasília, 2015.

BRASIL. Ministério da Fazenda. Receita Federal. Instrução Normativa nº 1.536, de 22 de dezembro de 2014. Brasília, 2014.

BRASIL. Ministério da Fazenda. Receita Federal. Instrução Normativa nº 1.761, de 21 de novembro de 2017. Brasília, 2017.

BRASIL. Ministério da Fazenda. Receita Federal. Instrução Normativa nº 1.757, de 10 de novembro de 2017. Brasília, 2017.

DIAS, Augusto Silva - Criminalidade Organizada e Combate ao Lucro Ilícito. In DIAS, Augusto Silva de; MENDES, Paulo de Sousa; PALMA, Maria Fernanda - 2º Congresso de Investigação Criminal.

COORDENAÇÃO Científica. Associação Sindical dos Funcionários de Investigação Criminal de Polícia Judiciária, Instituto de Direito Penal e Ciências Criminais da Faculdade de Direito da Universidade de Lisboa. Coimbra: Almedina, 2010. pp.



**Universidade Federal de Santa Catarina
Pró-Reitoria de Pós-Graduação
Coordenadoria de Educação Continuada**

23-47.

NUCCI, Guilherme de Souza. Código de Processo Penal Comentado. Rio de Janeiro: Forense, 2016.

SAADI, Ricardo Andrade. MACHADO, Digo de Oliveira. Recuperação de Ativos Desviados Por Corrupção: Soluções Inovadoras para lidar com a Criminalidade Econômica. Revista de Doutrina e Jurisprudência -TJDF: RDJ, Brasília. v. 107, n. 1, p. 32-51, jul./dez. 2015.

SIMÕES, Euclides Damaso e TRINDADE, José Luis. Recuperação de Activos: da Perda Ampliada à Actio In Rem. Julgar on line, 2009. Disponível em: <https://julgar.pt/wp-content/uploads/2014/07/Recuperaçãodeactivosdaperdaampliadaàactioinrem.pdf> . Acesso em 18 de set. de 2024.

SOLORZANO, Oscar e CHENG, Dennis. A capacidade institucional e legislativa do Brasil para recuperar ativos ilícitos: um diagnóstico de acordo com 9 princípios-chave da recuperação de ativos. Basel Institute on Governance, 2022. Disponível em: https://baselgovernance.org/sites/default/files/2022-10/220728_Diagnostico_Brazil_PT.pdf . Acesso em 18 de set. de 2024.

Nome do docente que irá ministrar a disciplina: Rodrigo Raiser Schneider; Rafael Sales Lisboa de Oliveira.