http://www.gestaodefraude.eu
e-mail: geral@gestaodefraude.eu

OBEGEF

Observatório de Economia e Gestão de Fraude

Rua Roberto Frias

4200-464 Porto

RELATÓRIO E CONTAS

2024

março 2025

RELATÓRIO DA DIRECÇÃO

Conteúdo

1. Mensagem do Presidente 3
2. Órgãos Sociais 4
3. Associados 5
4. Principais actividades desenvolvidas 7
5. Situação financeira 10
6. Perspectivas Futuras 10
7 Aplicação de resultados 11
8. Demonstrações Financeiras e parecer do Conselho Fiscal 12

1. Mensagem do Presidente

Caras/os Associadas/os,

O nosso OBEGEF, ao longo dos 16 anos da sua existência, tem edificado um espaço identitário muito próprio, interessante e relevante no âmbito da sociedade civil, nomeadamente quanto ao modo como contribui para reforçar a consciência cidadã sobre um conjunto de problemáticas de inquestionável e crescente importância, somo sejam a ética, a integridade, a economia não registada, a má gestão, pública e privada, a fraude, a corrupção, o branqueamento, entre outras.

Este caminho deve-se à generosidade e disponibilidade de cada um de nós, que vamos contribuindo, do modo que nos parece mais ajustado, através da participação nos diversos projetos em que nos temos envolvido, nomeadamente na organização e participação em conferências, seminários e workshops, através da escrita e publicação de crónicas de reflexão na imprensa, na escrita de artigos para publicação em livros, na própria organização e publicação de livros, através do contributo em diversas reuniões nacionais e internacionais sobre as temáticas indicaas, ou ainda através da dinamização e participação de atividades de caarácter formativo, de entre outras atividades e projetos em que nos temos envolvido generosamente. Por tudo isto, importa reconhecer e agradecer a todos, sem exceção, toda a disponibilidade e generosidade que têm evidenciado para com o OBEGEF.

Neste enquadramento julgamos ser importante expressar o reconhecimento e agradecimento a todos, pela forma como que se têm envolvido na dinamização dos projetos do OBEGEF, e um sinal positivo de reforço para que continuemos a contribuir para uma sociedade mais consciente, esclarecida e intransigente relativamente às problemáticas da ética, da integridade e da fraude, nas suas diversas facetas.

A todos deixo um enorme e fraterno abraço amigo,

Porto, 21 de março de 2025

António João Maia, Presidente da Direção

2. Órgãos Sociais

Assembleia Geral

Fernando da Costa Lima – Presidente

Alda Maria Gonçalves Correia – Secretária

Edgar Maciel Correia Pimenta – Vogal

Direcção

António João Marques Maia – Presidente

Paulo José Abreu Beleza de Vasconcelo – Vice-Presidente

Rute Frazão Serra – Vogal

Filipe António Osório de Almeida Pontes – Tesoureiro

Raquel Margarida T. R Brito – Secretária

Conselho Fiscal

José António Cardoso Moreira – Presidente

Nuno Miguel da Piedade Guita – Vogal

Pedro Cunha Neves – Vogal

3. Associados

Apresenta-se, de seguida, a lista dos associados do OBEGEF no presente momento:

1 Fernando Costa Lima
2 Oscar João Atanazio Afonso
3 Rui Henrique Ribeiro Rodrigues Alves
4 Paulo José Abreu Beleza de Vasconcelos
5 Edgar Maciel Correia Pimenta
6 Nuno Ricardo de Oliveira Moreira
7 Pedro Miguel Santos Moura
8 José António Cardoso Moreira
9 Paulo Morgado
10 Mariana Fontes da Costa
11 Aurora Amélia Castro Teixeira
12 Ricardo Manuel L. V. Costa de Passos
13 Nuno Miguel Vilarinho Gonçalves
14 Maria do Céu Fernandes Ribeiro
15 João Luís da Costa Rito Dias Martins
16 Fernando Jorge Moreira Rosas Belém
17 Alexandra Sofia da Silva Cerqueira Barbosa
18 Henrique Manuel Rocha Santos
19 Isabel Maria Martins da Silva Mendes
20 Mafalda Sofia Gonçalves Bastos
21 Alda Maria Gonçalves Correia
22 Maria Luisa Esteves Fontes Neves
23 António João Maia
24 Nuno Filipe Tavares Gomes
25 António Marcos Ferreira Calado
26 Jorge Paulo Gonçalves de Sousa Amaral Lopes
27 José Rui Antunes Giesteira
28 Manuel Emílio Mota Almeida Castelo Branco
29 Maria Amélia Pinto Monteiro
30 Sandra Carla Rodrigues Estrela Peneda
31 Cátia Susana Figueiredo Dias Teixeira Pedro
32 João Pedro da Silva Gomes Martins
33 Jorge Manuel Afonso Alves
34 Elisabete Maria Azevedo Amaro Maciel
35 Filipe António Osório de Almeida Pontes
36 Orlando Jorge Mascarenhas
37 Ary Ferreira da Cunha
38 Pedro João Gil Simões e Silva

39 Luciano Vaz Ferreira
40 José Manuel da Silva Carvalho Ferreira
41 Bruno Manuel Pereira de Sousa
42 Nuno Magina
43 Sofia Alexandra Lopes Félix
44 elena Sochirca
45 Pedro Cunha Neves
46 Raquel Margarida T. R. de Brito
47 Rute Alexandra de Carvalho Frazão Serra
48 Nuno Miguel da Piedade Guita
49 Ricardo Alexandre Cardoso Rodrigues
50 Tiago Miguel Marcos
51 António Carlos Gomes Dias
52 Ana Clara Borrego
53 Tiago Miguel Guterres Neves Sequeira
54 Rosinda Manuela Ferreira de Magalhaes
55 Gabriel Bruno Afonso Rijo Vieira de Magalhães
56 Mário Rui Ferreira Tavares da Silva
57 Fernando de Almeida
58 Aldo Aparecido Andretta Junior
59 Silvério dos Santos Brunhoso Cordeiro
60 Jorge Manuel Fernandes Fonseca de Almeida
61 Ana Maria Gomes Carvalho Teixeira
62 António Carlos Hencsey
63 Cleber Mikio Ikeda
64 Daniel Aguiar Espinola
65 David Alves
66 Pedro Miguel Alves Cunha
67 Miguel Viegas
68 Miguel Abrantes
69 Maria Natália Gonçalves
70 Alexandre Almeida
71 Paula Marques
72 Paulo Oliveira
73 Marcus Braga
74 Sofia Barbosa
75 Patrick de Pitta Simões
76 Lúcio Silva
77 Sónia Ah Lima

4. Principais actividades desenvolvidas

No ano de 2024, o OBEGEF, através da ação empenhada dos seus membros, envolveu-se na realização e concretização de projetos em diversas áreas, de que importa dar destaque às seguintes:

Alteração do quadro estatutário

- Alteração dos Estatutos (pendente por questão formal)
- Escritura de formalização final do projeto encontra-se agendada para 26 de março

Novos membros

- Sem entradas formalmente registadas no ano, embora subsista a pendência de alguns pedidos (aguardamos a formalização da publicação dos estatutos, para efeito de enquadrarmos mais adequado dos novos membros)

Celebração do dia do OBEGEF 2024

- 21 de novembro de 2024 – com a colaboração da CLOSER
- Webinar de apresentação dos trabalhos premiados e distinguidos na primeira edição do Prémio Professor Carlos Pimenta

Prémio Professor Carlos Pimenta

- Entrega de prémios da 1ª Edição – no âmbito da cerimónia dos 70 anos da FEP – maio
- Lançamento da 2ª edição do Prémio Professor Carlos Pimenta

Protocolos e parcerias

- MENAC, tendo em vista a dinamização de projetos de cooperação no âmbito da prevenção da corrupção e da formação.
- No âmbito do protocolo com a ATAM foi apresentada uma proposta de publicação conjunta de guia prático sobre o cumprimento do RGPC nas autarquias

Projetos formativos, Seminários, Conferências, Workshops, Webinars

- Participação no curso de Pós-graduação *Compliance para a prevenção da corrupção*, da Nova Compliance LAB, com a temática *A implementação do Programa de Compliance no setor público – um caso prático* – maio

- Participação no curso "*Controle interno, compliance público e gestão de fraude ocupacional*", organizado pelo ISCTE / IPPS, entre setembro de outubro
- Participação no 42.º Colóquio Nacional da ATAM, em Braga: Palestra *Prevenção da Corrupção - Como fazer acontecer?* – 25 de outubro
- Participação na conferência *O Programa de Cumprimento Normativo e o Papel do Ministério Público*, organizada pela Universidade do Porto – 27 de novembro
- Apresentação do livro *Corrupção, perceções, atitudes e práticas em Portugal*" publicado pelo ICS da Universidade de Lisboa, 9 de dezembro
- Participação na conferência *Ética e integridade – Juntos para promover uma cidadania ativa e socialmente responsável*, organizada pela Universidade de Coimbra, – 20 dezembro
- Participação na Conferência *Ano Novo 2025 e painel de discussão sobre "Whistleblowing*, organizada pela ACFE Portugal – 17 de janeiro de 2025

Coorganização e participação em eventos

- Reunião com delegação da União Europeia sobre o *Estado de direito* – 23 de fevereiro
- Coorganização, com a Junta de Freguesia da Charneca, da conferência sobre *Ética e Integridade na sociedade e nas organizações – os desafios do ODS 16* – 27 de junho
- Participação no júri do *Prémio Tágides* organizado pela All4Integrity – novembro e dezembro

Presença regular em diversos órgãos de comunicação social

- Dinheiro Vivo
- Eco
- Expresso
- Jornal i
- Público

Publicações

- Livro *Fraude e Corrupção na Administração Pública em 50 anos de democracia* – publicado pela Almedina em dezembro de 2024, e sessões de apresentação em 23 de janeiro e 1 de abril de 2025
- Artigo *Fraude ais fundos europeus – breve estudo sobre o estado da arte*, no âmbito do projeto Think Tank – desenvolvido ao longo do ano

Participação em programas Rádio / TV

- Entrevista no âmbito do Programa Dúvidas Públicas, da Rádio Renascença – 27 janeiro
- Comentário na SIC Notícias, a propósito da operação sobre suspeitas de corrupção envolvendo o Governo Regional da Madeira – fevereiro
- Entrevista no âmbito do programa *Tik Tak*, da Antena 1 a propósito do dia internacional contra a corrupção – 9 de dezembro
- Entrevista no âmbito do Programa CNN *Top Story* – 20 dezembro

Outras colaborações

- Apresentação, por solicitação do Gabinete da Ministra da Justiça, de propostas de medidas no âmbito da agenda Anticorrupção – junho

5. Situação financeira

Os rendimentos do período decorrem essencialmente de donativos de associados e de projetos realizados pelo OBEGEF realizados no âmbito de protocolos de cooperação.

Os gastos do período referem-se essencialmente a despesas administrativas.

6. Perspectivas Futuras

Quanto a projetos futuros a dinamizar pelo OBEGEF , consideramos de destacar os seguintes componentes:

a) Participação no debate público sobre as temáticas da fraude, corrupção, economia não registada, branqueamento, etc., designadamente através da participação regular em diversos órgãos de comunicação social
b) Publicação de livro de homenagem ao Professor Carlos Pimenta, previsivelmente para o segundo semestre de 2025
c) Atribuição do Prémio relativo à 2ª edição do Prémio Professor Carlos Pimenta
d) Questionário sobre perceções de utilidade dos instrumentos de prevenção da corrupção no âmbito autárquico – em fase de desenvolvimento, com algumas entrevistas já realizadas
e) Perspetiva de protocolo de cooperação com o ISCAC
f) Possibilidade de desenvolvimento de cursos de pós-graduação no âmbito da temática de fraude, com a FEP / ISFEP e com o ISCAC
g) Estimular maior participação / envolvimento nos projetos do OBEGEF, agora no enquadramento dos novos estatutos
h) Manutenção da presença semanal em diversos órgãos de comunicação social através da publicação de crónicas de reflexão sobre as temáticas a ética, da integridade, da fraude e da corrupção;
i) Realização de estudos sobre o fenómeno da fraude, incluindo a utilização e análise conjugada de elementos disponíveis em diversas fontes abertas;
j) Priorizar e estimular metodologias de trabalho em equipa nos projetos a realizar ou participados pelo OBEGEF;
k) Colaboração com outras entidades, nacionais e internacionais, que trabalhem sobre um objeto da mesma natureza ou próxima da do OBEGEF;
l) Organização de workshops e conferências, no plano nacional e internacional, sobre os temas de fraude e da corrupção, incluindo para assinalar o dia 9 de Dezembro em cada ano – dia ternacional contra a corrupção;

m) Revisitação e redinamização de projetos de cooperação no âmbito dos protocolos já celebrados pelo OBEGEF;
n) Organização, coorganização e participação em projetos formativos nos âmbitos da ética, integridade, compliance, riscos de fraude e corrupção, mecanismos de controlo e metodologias e instrumentos de prevenção;
o) Publicação de textos e obras produzidas por membros do OBEGEF;
p) Aumentar a projeção do OBEGEF nos planos nacional e internacional enquanto entidade de sociedade civil empenhada no contributo para uma sociedade com maiores e melhores índices de justiça e integridade.

7 Aplicação de resultados

Nos termos legais e estatutários, a Direção propõe à Assembleia Geral que o Resultado Líquido positivo registado no período se mantenha na rúbrica de Resultados Transitados.

Porto, 21 de março de 2025

A Direcção,

8. Demonstrações Financeiras e parecer do Conselho Fiscal

Conforme documentação que se segue

- Contas 2024 – balanço

- Demonstração de resultados – 2024

- Parecer do Conselho Fiscal

Entidade: **OBEGEF - Observatório de Economia e Gestão de Fraude** **NIF** **508739152**

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 (modelo para ME)

UNIDADE MONETÀRIA(1)
EUR

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
ATIVO		31 DEZ 2024	31 DEZ 2023
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Créditos e outros ativos não correntes		0,00	0,00
		0,00	0,00
Ativo corrente			
Inventários		0,00	0,00
Clientes		37,37	12,07
Estado e outros entes públicos		164,00	161,73
Capital subscrito e não realizado		0,00	0,00
Diferimentos		23,78	0,00
Outros ativos correntes		45,00	45,00
Caixa e depósitos bancários		9 946,89	12 598,83
		10 217,04	12 817,63
Total do ativo		10 217,04	12 817,63
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital subscrito		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Reservas		16 250,94	16 250,94
Resultados transitados		-5 029,32	-6 639,69
Outras variações no capital próprio		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-1 406,26	1 610,37
Total do capital próprio		9 815,36	11 221,62
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros passivos correntes		401,68	1 596,01
		401,68	1 596,01
Total passivo		401,68	1 596,01
Total do capital próprio e do passivo		10 217,04	12 817,63

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

A Administração

O Contabilista Certificado

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 (modelo para ME) ***UNIDADE MONETÀRIA*** ***EUR***

INFORMAÇÃO ADICIONAL / COMPLEMENTAR
1. Total de compromissos financeiros não incluídos no balanço
2. Total de garantias ou ativos e passivos contigentes não incluídos no balanço
3. Natureza e forma das garantias reais prestadas
4. Compromissos em matéria de pensões
5. Compromissos face a empresas coligadas ou associadas
6. Montante dos adiantamentos e dos créditos concedidos aos membros dos orgãos de administração, de direção ou de supervisão, com indicação de:
6.1 - Taxas de juro e principais condições
6.2 - Montantes eventualmente reembolsados, amortizados ou objeto de renúncia
6.3 - Compromissos assumidos em seu nome a título de garantias de qualquer natureza, com indicação do montante global para cada categoria
7. Ações/quotas próprias adquiridas quer diretamente, quer por intermédio de pessoa atuando em nome próprio mas por conta da entidade:
7.1 - Motivos das aquisições efetuadas durante o período
7.2 - Número e valor nominal ou, na falta de valor nominal, o valor contabilístico das ações/quotas aquiridas e alienadas durante o período, bem como a fração do capital subscrito que elas representam
7.3 - Contravalor das ações/quotas, no caso de aquisições ou alienação a título oneroso
7.4 - Número e valor nominal ou, na falta de valor nominal, o valor contabilístico do conjunto das ações/quotas adquiridas e detidas em carteira, bem como a fração do capital subscrito que elas representam

A Administração O Contabilista Certificado

Entidade: OBEGEF - Observatório de Economia e Gestão de NIF 508739152

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (modelo para ME)

UNIDADE MONETÀRIA(1)

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

EUR

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
Vendas e serviços prestados		0,00	0,00
Subsídios à exploração		5 060,00	3 191,77
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-1 493,83	-1 624,75
Gastos com o pessoal		0,00	0,00
Imparidade (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Outros rendimentos		27,57	143,35
Outros gastos		-5 000,00	-100,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		-1 406,26	1 610,37
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-1 406,26	1 610,37
Gastos de financiamento (líquidos)		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-1 406,26	1 610,37
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-1 406,26	1 610,37

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

A Administração

O Contabilista Certificado

Parecer do Conselho Fiscal

Exercício contabilístico-fiscal de 2024

Aos dezanove dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e cinco reuniu-se, por via telemática, o Conselho Fiscal do OBEGEF – Observatório de Economia e Gestão de Fraude, com o objetivo de apreciar e emitir parecer sobre o Relatório e Contas relativos ao ano contabilístico-fiscal de dois mil e vinte e quatro. Estiveram presentes todos os seus membros, José António Moreira (presidente), Nuno Guita e Pedro Neves.

O Conselho Fiscal, apreciou os documentos que lhe foram presentes, que incluem as demonstrações financeiras com a comparação dos valores relativamente ao ano precedente, bem como informação adicional recolhida dos documentos subjacentes aos movimentos do diário relativos a rendimentos e ganhos, de que destacam:

- os Subsídios à exploração respeitam a montantes de donativos recebidos, onde pontuam 5.000,0 euros destinados a suportar o Prémio Carlos Pimenta, cuja atribuição justifica os Outros gastos de igual montante;
- os Fornecimentos e serviços externos, no montante de 1.493,83 euros, que correspondem quase integralmente aos honorários do contabilista.

Face a essa informação, o Conselho Fiscal decidiu por unanimidade propor à Assembleia-Geral anual que aprove:

a. o Relatório e Contas relativos ao ano contabilístico-fiscal de dois mil e vinte e quatro, considerando que ele traduz de forma apropriada os fluxos financeiros relativos às atividades desenvolvidas pelo OBEGEF ao longo do período;
b. a proposta da Direção de aplicação do resultado líquido negativo do período, no montante de 1.406,26 euros, com transferência para a conta de Resultados transitados.

Na oportunidade, este Conselho chama a atenção para o resultado negativo verificado no período, sugerindo à direção da Associação, a exemplo de que tem feito em anos anteriores, que, sem colocar em causa a finalidade não lucrativa da instituição, desenvolva esforços no sentido de adotar medidas que resultem no seu equilíbrio e sustentabilidade financeira.

O Conselho Fiscal do OBEGEF,

Assinado por: **JOSÉ ANTÓNIO CARDOSO MOREIRA**
Num. de Identificação: 05066283
Data: 2025.03.19 19:26:32+00'00'

José António Moreira

Assinado por: **Nuno Miguel da Piedade Guita**
Num. de Identificação: 10199951
Data: 2025.03.20 14:55:36+00'00'

Nuno Guita

Pedro Neves

Assinado por: Pedro da Cunha Neves
Identificação: BI12374513
Data: 2025-03-19 às 22:17:31