



MPPB
MINISTÉRIO PÚBLICO
DO ESTADO DA PARAÍBA

Instituição

Ministério Público do Estado da Paraíba

Workshop CeMEAI

Sobrepreço em notas fiscais eletrônicas no Estado da Paraíba

Instituição

O Ministério Público da Paraíba (MPPB) é uma instituição permanente que atua em defesa dos direitos da sociedade e como fiscal da lei. É essencial à função jurisdicional do Estado. Ao órgão compete a defesa da ordem jurídica, do regime democrático e dos interesses sociais e individuais indisponíveis. Como defensor da sociedade, o MPPB tem autonomia e trabalha de forma independente, não estando subordinado a nenhum dos poderes (Legislativo, Executivo ou Judiciário). São princípios institucionais do Ministério Público a unidade, a indivisibilidade e a independência funcional.

O [MPPB](#) está presente em todos os municípios paraibanos, com 50 sedes de Promotorias e cerca de 200 procuradores e promotores de Justiça. Além de propor ações judiciais, o MPPB instaura procedimentos para apurar irregularidades, promove reuniões e audiências públicas para discutir assuntos importantes para a população, e busca soluções consensuais.

Contexto

O superfaturamento das vendas realizadas por pessoas físicas e jurídicas em contratos firmados com a Administração Pública é uma atividade recorrente. Na prática, o que ocorre é a compra de um produto ou serviço por um preço excessivamente acima do seu preço de mercado. Esta prática vai de encontro ao princípio da seleção da proposta mais vantajosa

para a Administração, bem como suscita o mau uso dos recursos públicos.

De modo a identificar os sobrepreços já ocorridos e investigá-los, bem como identificá-los no momento de acontecimento, é necessário processar, limpar, organizar e analisar essa massa de dados. Assim, serão geradas informações úteis para auxiliar a atuação dos promotores de justiça.

Problemática

- Existem produtos que são comprados com sobrepreço mais frequentemente no mesmo município ou em municípios distintos?
- Existem municípios (ou unidades gestoras) que compram com sobrepreço mais frequentemente?
- Existem empresas (pessoa jurídica) para as quais o sobrepreço é uma prática constante?
- Seria possível o treinamento de um modelo de IA a ser acoplado ao sistema de geração de notas onde o sobrepreço possa ser acusado desde a gênese, levando em conta as notas emitidas em certo período (em razão das naturais oscilações de preço do mercado)?
- O preenchimento incorreto da unidade da nota pode facilitar atos ilícitos?

Dados

Assim como também nas compras realizadas diariamente por nós em estabelecimentos comerciais, na Administração Pública as notas fiscais são o instrumento através do qual são registrados (em quantidade e qualidade) os itens adquiridos em determinada compra. Possíveis práticas de sobrepreço podem ser identificadas a partir deste dado.

Com base nisso, dispomos de 3 arquivos:

- 1) *ncm.csv* - Tabela que contém a lista dos NCM's ([Nomenclatura Comum do Mercosul](#)) de produtos possíveis e disponíveis.
- [Arquivo completo](#)

Campos:

- NCM: código identificador do produto
 - Categoria: categoria do produto
 - Descricao: descrição da categoria
 - InicioVigencia: início validade do NCM
 - FimVigencia: fim validade do NCM
 - Utrib: unidade de tributação
 - DescricaoUTrib: descrição da unidade de tributação
 - Observacao: observações sobre o registro do NCM
- 2) *nota_fiscal.csv* - Tabela que contém as notas fiscais dos produtos em geral comprados.
- [Amostra de Dados](#) | [Arquivo Completo](#)
 - [Dicionário de dados. NF-e Fazenda Gov. Extra 1](#) e [Extra 2](#).

Problemas extras:

- Há empresas que fornecem produtos além dos permitidos pelo seu [CNAE](#) de atuação? Quais são os ramos de atividade mais comuns nos quais as empresas agem dessa forma? Estatisticamente, quais são os produtos mais fornecidos nessa situação irregular?
 - Word embedding / BERT - utilizando a descrição das notas fiscais de diferentes vendas de uma mesma empresa
- 3) Contratos - 84 mil contratos firmados entre pessoas jurídicas contratadas pela Administração Pública entre os anos de 2014 a 2020.
- [Arquivo de Contratos](#)

Campos:

- ente: Município responsável pelo contrato
- cod_unidade_gestora_contrato: Código da unidade gestora do Município responsável pelo contrato
- unidade_gestora: Descrição da unidade gestora do Município responsável pelo contrato
- cod_modalidade_licitacao: Código da modalidade da licitação que deu origem ao contrato

- modalidade_licitacao: Descrição da modalidade da licitação que deu origem ao contrato
- numero_licitacao: Número da licitação que deu origem ao contrato
- cpf_cnpj_licitante: CPF ou CNPJ do vendedor do produto ou serviço (contém apenas CNPJs)
- licitante: Nome fantasia do vendedor do produto ou serviço
- numero_contrato: Número do contrato
- data_assinatura: Data de assinatura do contrato
- data_publicacao:
- data_finalizacao:
- valor_contratado: Valor contratado referente ao produto ou serviço
- descricao_contrato: Descrição do objeto do contrato (produto ou serviço adquirido)