

MUITO + GESTÃO

Anais da Semana Científica e de Extensão

Escola de Negócios - Univali
Curso de Ciências Contábeis
Campus de Itajaí

DECLARAÇÃO DE OPERAÇÕES LIQUIDADAS COM MOEDA EM ESPÉCIE (DME): UM ESTUDO SOBRE AS MEDIDAS TOMADAS E O CONHECIMENTO DOS GESTORES DO RAMO DA CONSTRUÇÃO CIVIL NO MUNICÍPIO DE ITAPEMA/SC

Filipe Jardini da Costa Silva¹

Gabriela de Jesus Ribeiro²

Matheus Appel Suphiatti³

Tiago Maffei da Silva⁴

Winicius Evangelista Gamban⁵

Guilherme Mariot⁶

RESUMO

Com crescimento de descobertas e ocorrências de atos ilícitos nos últimos anos no Brasil, surge uma preocupação com o ramo da construção civil, onde grandes transações são efetuadas com frequência, além de ser um ramo no qual é regularmente anunciado através de noticiários que possui elevada tendência à ilegalidade nos seus processos. Portanto, o presente artigo possui relevância e se justifica pelo fato de proporcionar um entendimento pertinente acerca da DME, além de apresentar a importância de transmitir estas informações à RFB, para auxiliar no combate à lavagem de dinheiro e a corrupção, se tratando de uma obrigação que foi recentemente instituída, passando a ser exigida em janeiro de 2018. O objetivo geral foi identificar as medidas que estão sendo tomadas pelos gestores do ramo da construção civil, do município de Itapema/SC, bem como o grau de conhecimento acerca da DME. De acordo com o exposto, pretende-se responder o seguinte questionamento: quais medidas estão sendo tomadas pelos gestores do ramo da construção civil no município de Itapema/SC e o seu grau de conhecimento acerca da Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie (DME)? A pesquisa possui natureza básica, utilizando procedimentos bibliográficos e obtenção de dados por meio de pesquisa de campo. Já a sua característica é exploratória e descritiva com abordagem quantitativa e qualitativa. A pesquisa apresentou um baixo grau de conhecimento dos gestores acerca da DME, menos da metade da amostra, neste mesmo sentido, as medidas por eles tomadas ficaram aquém da necessidade tendo em vista a importância desta nova obrigação.

Palavras-chave: DME, Movimentações Financeiras, Construção Civil.

¹ Acadêmico (a) do Curso de Ciências Contábeis, UNIVALI – Campus Itajaí /SC. filipesilva1297@outlook.com

² Acadêmico (a) do Curso de Ciências Contábeis, UNIVALI – Campus Itajaí/SC. gabijribeiro@hotmail.com

³ Acadêmico (a) do Curso de Ciências Contábeis, UNIVALI – Campus Itajaí/SC. matheusappels@hotmail.com

⁴ Acadêmico (a) do Curso de Ciências Contábeis, UNIVALI – Campus Itajaí/SC. tiagosilva@edu.univali.br

⁵ Acadêmico (a) do Curso de Ciências Contábeis, UNIVALI – Campus Itajaí/SC. winiciuse@gmail.com

⁶ Prof. Esp. Orientador, UNIVALI – Campus Itajaí/SC. guilhermemariot@univali.br