



Balanço Ações Combate ao Contrabando de Cigarros - RFB



Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Fábricas Clandestinas Fechadas no Brasil		
Local	Ano	Órgãos envolvidos
Rio Claro/SP	2015	PF e Receita Federal
Lavrínhas/SP	2015	PF e Receita Federal
Ibitinga/SP	2015	Polícia Civil
Vargem Grande Paulista/SP	2016	Polícia Civil
São Sebastião do Paraíso/MG	2016	Polícia Civil
Cachoeira do Sul/RS	2017	Polícia Civil
Claro dos Poções/MG	2017	Polícia Civil e Receita Federal
Grão Mogol/MG	2017	Polícia Civil e Receita Federal
Visconde do Rio Branco/MG	2017	Receita Federal , Polícia Civil, Receita Estadual, Ministério Público MG
Abaeté/MG	2018	Polícia Civil
Montenegro /RS	2019	Polícia Civil
Nova Serrana/MG	2019	Sefaz
Igaratinga/MG	2019	Polícia Militar
Piedade/SP	2019	Polícia Civil
Oleans / SC	2019	Polícia Civil
Piedade / SP	2019	Polícia Civil

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Como referência do potencial lesivo aos cofres públicos, a produção de uma fábrica clandestina, em média, é estimada em **30 a 40 milhões de maços por ano**. Considerando que a carga tributária do cigarro mais popular é de cerca de 80% do preço de mínimo de venda, significa que cada fábrica clandestina deixa de recolher tributos na ordem de R\$ 120 a 150 milhões de reais, valor que deveria pertencer à Fazenda Nacional e que poderia estar suprindo a necessidade de investimentos em saúde no tratamento de doenças relativas ao uso de tabaco. (nota Dicoe 125/2018)

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

A Operação Fumo Papel é uma operação exclusiva da Receita Federal, que desarticulou uma organização que fraudava a Administração Tributária com geração de créditos fictícios. O esquema consistia na interposição fraudulenta de empresas fantasmas na cadeia de comércio do tabaco, vindo a abastecer o mercado formal afeito a fraudes

Fechamento de Fábricas por Irregularidades – Cancelamento de ADE

Volumes anuais das fábricas fechadas

Fábrica 1 São Paulo: entre 50 e 60 milhões

Fábrica 2 Nordeste: entre 150 e 180 milhões

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

- Equipe Especial de Acompanhamento Integral do Setor de Cigarros (EEAI – Cigarros).
Portaria RFB nº 2.056/2018
- Equipe Especial de Fiscalização – Cigarros
Portaria Cofis nº 39/2018
- Grupo de Estudos Temáticos – Tratar de Propostas Normativas Internas e Legislativas.
Portaria Conjunta Cofis/Corep/Cosit nº 19/2019

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Apreensão de Cigarros Contrabando

Ano	Apreensão*
2012	163.488.159
2013	183.155.428
2014	182.052.620
2015	177.509.209
2016	199.668.020
2017	221.955.401
2018	286.447.556

* Em maços/Carteiras

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Importação de Reais do Paraguai - Período de 01/2016 a 05/2019

Importador	Quantidade de DMOV	Peso KG	Valor R\$
Banco Paulista	440	274.364	12.399.181.901,41
Banco Rendimentos	572	341.583	15.436.973.332,61
Novo Banco Continental	127	70.526	3.187.242.869,98
Total	1.139	686.473	31.023.398.104,00

Aeroporto de Guarulhos e Galeão

Situação: Elemento de Segurança Verificado

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Variação Consumo política de preços mínimos

	Variação consumo %
2011	14,80
2017	10,11
2018	9,30

* Percentual de fumantes pelo total da população

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Mercado formal e informal de cigarros no Brasil

Ano	Formal	Informal	% Informal	Total
2015	3150	1105	25,97	4255
2016	2654	835	23,93	3489
2017	2791	1220	30,42	4011
2018	2858	1040	26,68	3898

Em milhões

Fonte: Pesquisa EPS

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Mercado formal e informal de cigarros no Brasil

Ano	Formal	Informal	% Informal	Total
2015	3200	2100	39,62	5300
2016	2800	2350	45,63	5150
2017	2700	2450	47,57	5150
2018	2545	2495	49,50	5040

Em milhões

Fonte: Pesquisa IBOPE

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Calculo Consumo Total X Consumo Cigarros contrabandeados

Ano	Produção (mc)	Total Consumo (mc)	% População*	Contrabando Estimado (mc)	% Consumo Contrabando	Variação %
2011	4.896.111.653	6.800.155.074	14,80	1.904.043.421	28,00	
2017	2.826.949.051	4.645.241.067	10,11	1.818.292.016	39,14	-4,50
2018	2.932.061.782	4.273.070.418	9,30	1.341.008.636	31,38	-26,25

Consumo per capita x Prevalência

Brasil - 2003 – 2017

* Fonte: Elaborado pela SE-Conicq

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

PRODUÇÃO DE CIGARROS 2018

Ano 2018	PRODUÇÃO DE CIGARROS*(1)			
	Maço	Box	Exportação**	Total
Janeiro	117.524.942	143.217.426	6.181.497	266.923.865
Fevereiro	106.384.541	143.767.758	5.583.715	255.736.014
Março	101.118.920	140.399.763	3.190.540	244.709.223
Abril	89.491.425	123.512.883	7.998.224	221.002.532
Maio	78.666.628	137.611.716	11.324.392	227.602.736
Junho	88.243.877	154.844.323	11.109.129	254.197.329
Julho	82.947.593	131.456.275	4.410.813	218.814.681
Agosto	79.054.743	137.709.781	5.063.477	221.828.001
Setembro	96.355.134	137.682.611	4.549.346	238.587.091
Outubro	102.570.325	163.407.831	7.189.156	273.167.312
Novembro	108.344.792	186.785.053	5.454.530	300.584.375
Dezembro	60.918.937	146.432.630	1.557.056	208.908.623
Total	1.111.621.857	1.746.828.050	73.611.875	2.932.061.782

CRIME CONTRA A ORDEM TRIBUTÁRIA

ARRECADAÇÃO TRIBUTOS SETOR DE CIGARROS 2018

MÊS/ANO	2017			2018		
	IPI Fumo	Outros Impostos e Contribuições	TOTAL	IPI Fumo	Outros Impostos e Contribuições	TOTAL
Janeiro	206,9	143,1	350,0	529,3	192,8	722,1
Fevereiro	416,0	130,5	546,5	457,3	158,6	615,9
Março	503,1	178,9	682,0	418,6	143,1	561,7
Abril	457,3	161,4	618,7	431,0	168,7	599,7
Maio	424,0	151,7	575,7	411,6	159,6	571,2
Junho	444,8	167,4	612,2	334,0	156,5	490,5
Julho	407,7	159,9	567,6	453,6	158,1	611,7
Agosto	452,8	147,6	600,4	432,9	159,5	592,4
Setembro	494,4	182,4	676,8	419,0	156,1	575,1
Outubro	476,6	164,4	641,0	389,9	120,8	510,7
Novembro	484,1	174,2	658,3	450,9	122,2	573,1
Dezembro	334,9	83,0	417,9	396,1	68,0	464,1
Total	5.102,6	1.844,5	6.947,1	5.124,2	1.764,0	6.888,2

* Milhões
de Reais

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Delegacia de Repressão ao Contrabando e Descaminho

BRASÍLIA

RECIFE

RIO DE JANEIRO

SÃO PAULO

FOZ DO IGUAÇU

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Mercado Brasileiro x Mercado Paraguai

Custo do Contrabando

Item	Unidade	Valor
Preço médio Paraguai	Caixa	US\$ 100,00
Preço do maço Paraguai	Maço	US\$ 0,20
Cotação do Dolar Compra*	Bacen	R\$ 3,87
Preço Médio Paraguai	Real	R\$ 0,77
Custo do Contrabando	IDESF	22,24%
Preço Atacado	PMP x CC	R\$ 0,94

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Mercado Brasileiro x Mercado Paraguaio

Mercado Brasileiro / Sem redução do Preço Mínimo

Item	Unidade	Valor
Preço Mínimo Brasil	Maço	R\$ 5,00
Preço Médio do Cigarro Contrabandeadoo	Maço	R\$ 2,50
Custo do cigarro Contrabandeadoo	RFB / IDESF	R\$ 0,94
Lucro do Contrabando	Reais/Carteira	1,56
Lucro do Contrabando	Percentual	165,96%

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Mercado Brasileiro x Mercado Paraguaio

Mercado Brasileiro / com redução do Preço Mínimo

Item	Unidade	Valor
Preço Mínimo Reduzido	Proposta FGV	R\$ 3,50
Preço Projetado do Cigarro Contrabandeadoo	Maço	R\$ 2,00
Custo do cigarro Contrabandeadoo	RFB / IDESF	R\$ 0,94
Lucro do Contrabando	Reais/Carteira	1,06
Lucro do Contrabando	Percentual	112,77 %
Lucro do contrabando total	Ibope	R\$ 2.644.700.000,00

Balanço Ações Combate Contrabando de Cigarros

Principais necessidades no combate ao contrabando de cigarros

1. Falta de Recursos (Investimento)
2. Ações de inteligência Conjunta
3. Compartilhamento de tecnologias e informações
4. Endurecimento das penalidades
5. Rigor na aplicação das Leis