

Ministério da Fazenda Receita Federal do Brasil (RFB)

Audiência Pública Regulamentação de Stablecoins

Cid Carlos Costa de Freitas
Auditor Fiscal da Receita Federal do Brasil

5 de dezembro de 2024



Legislação – Linha do Tempo

Instrução Normativa
RFB nº 1.888



Cryptoasset Reporting
Framework - CARF



Lei nº 14.478



Lei nº 14.754



Receita Federal
IN RFB nº 2.180

2019

2020

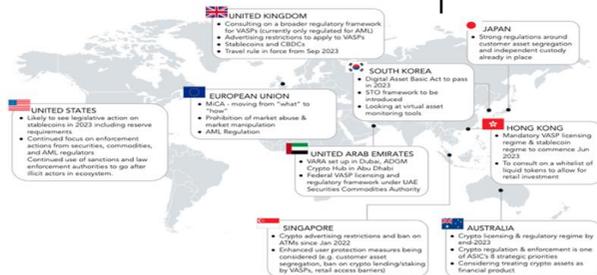
2021

2022

2023

2024

Regulatory Trends



Aligned to FATF

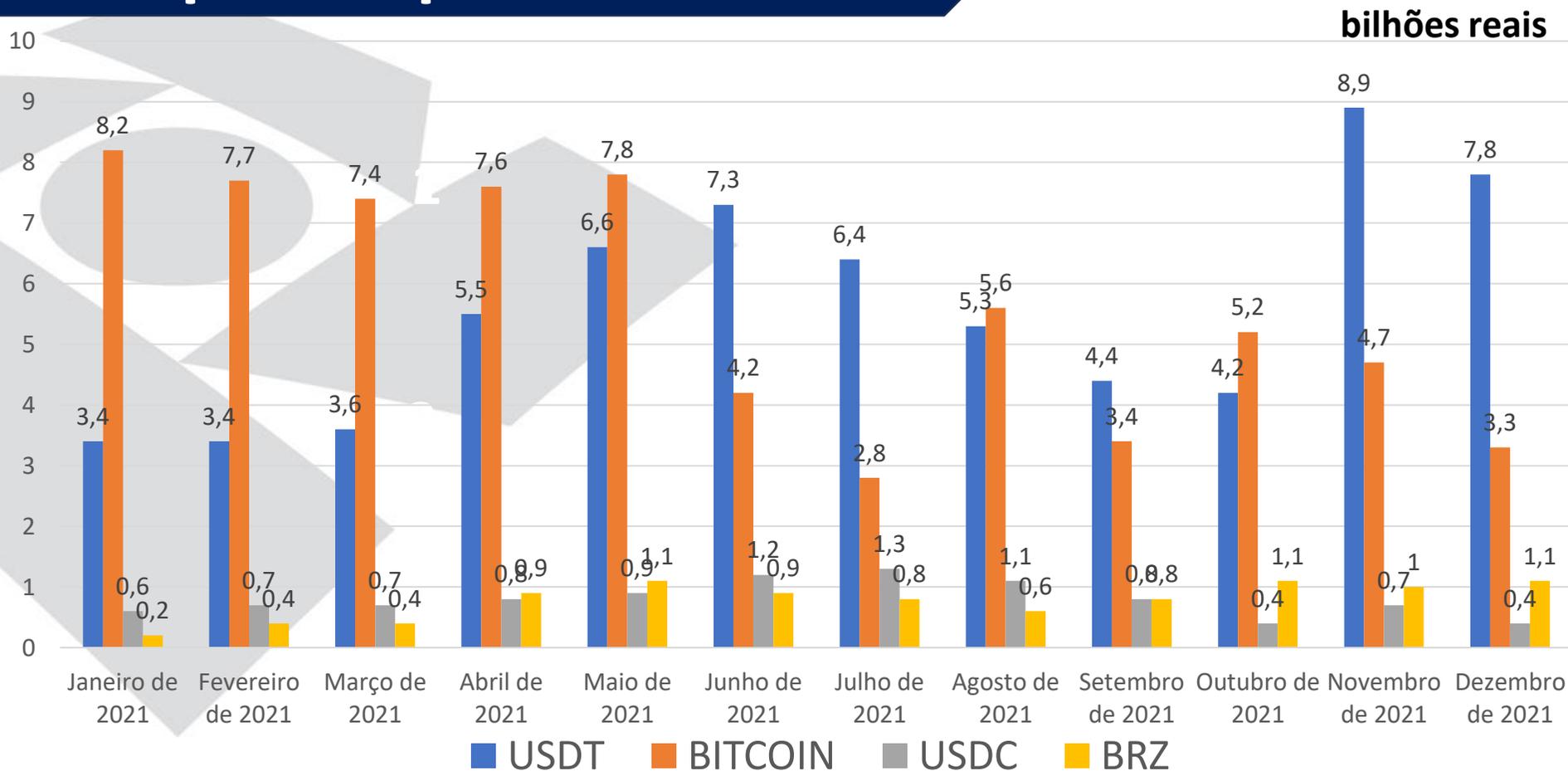


BANCO CENTRAL
DO BRASIL

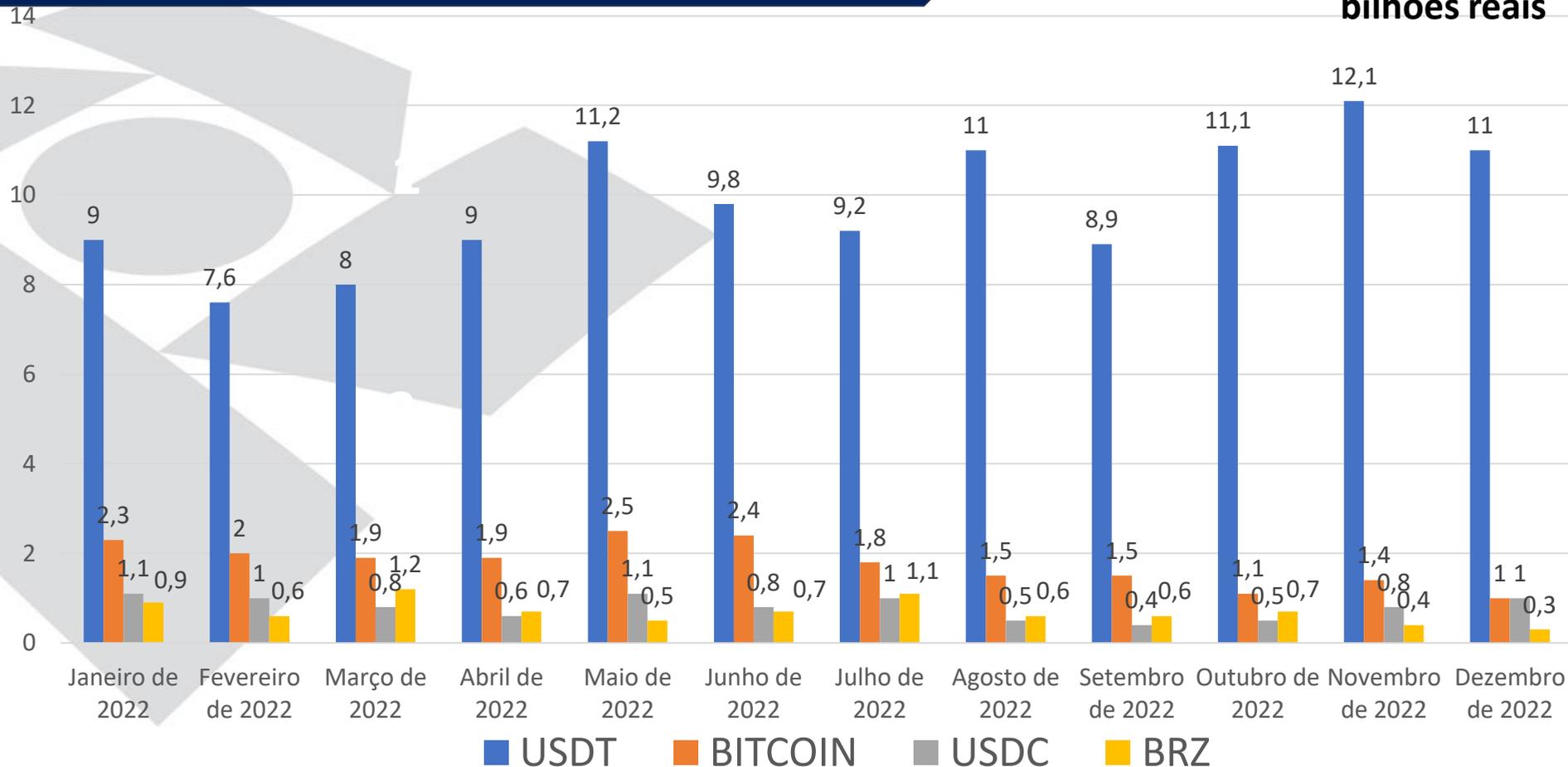
Decreto nº 11.563



Principais Criptoativos - 2021

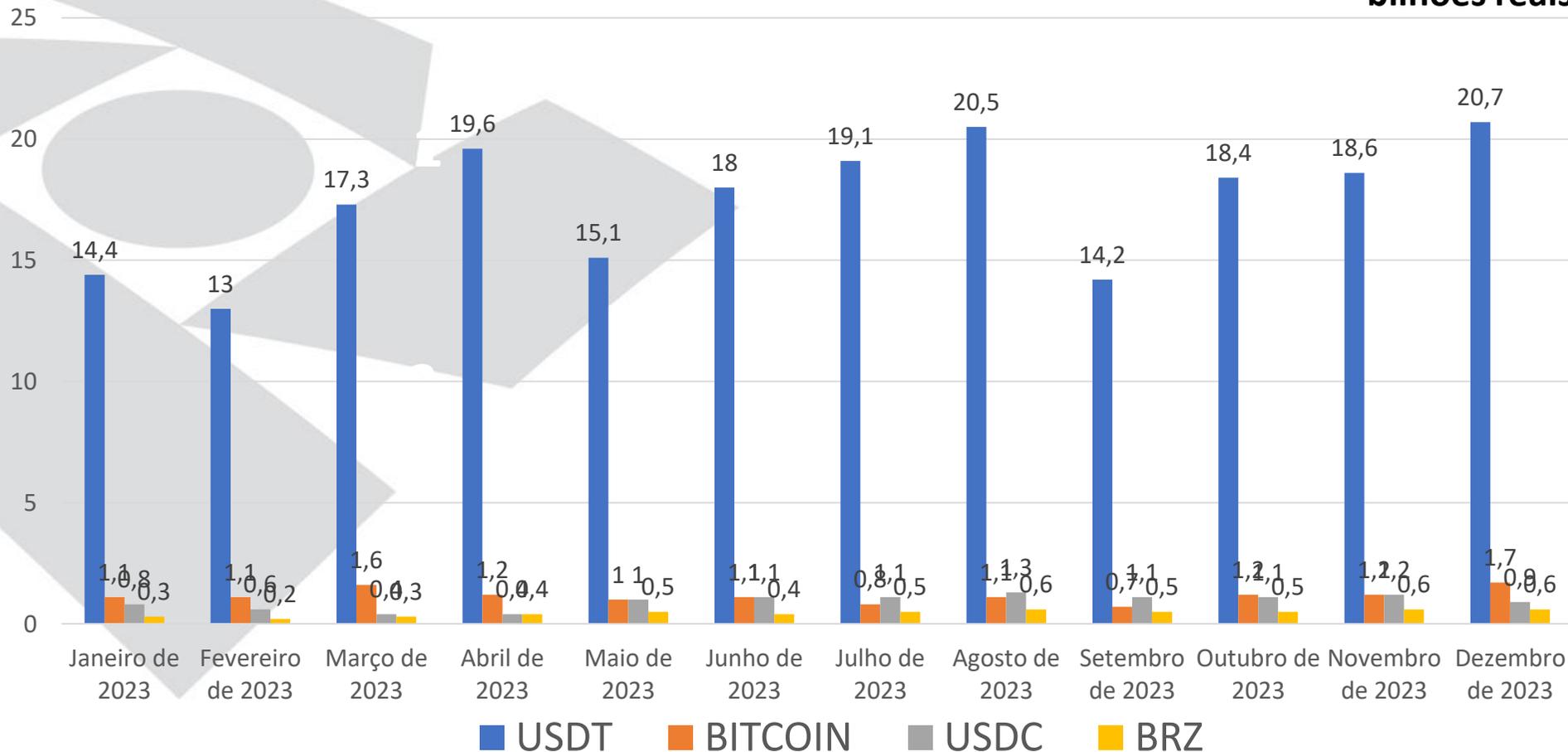


Principais Criptoativos - 2022



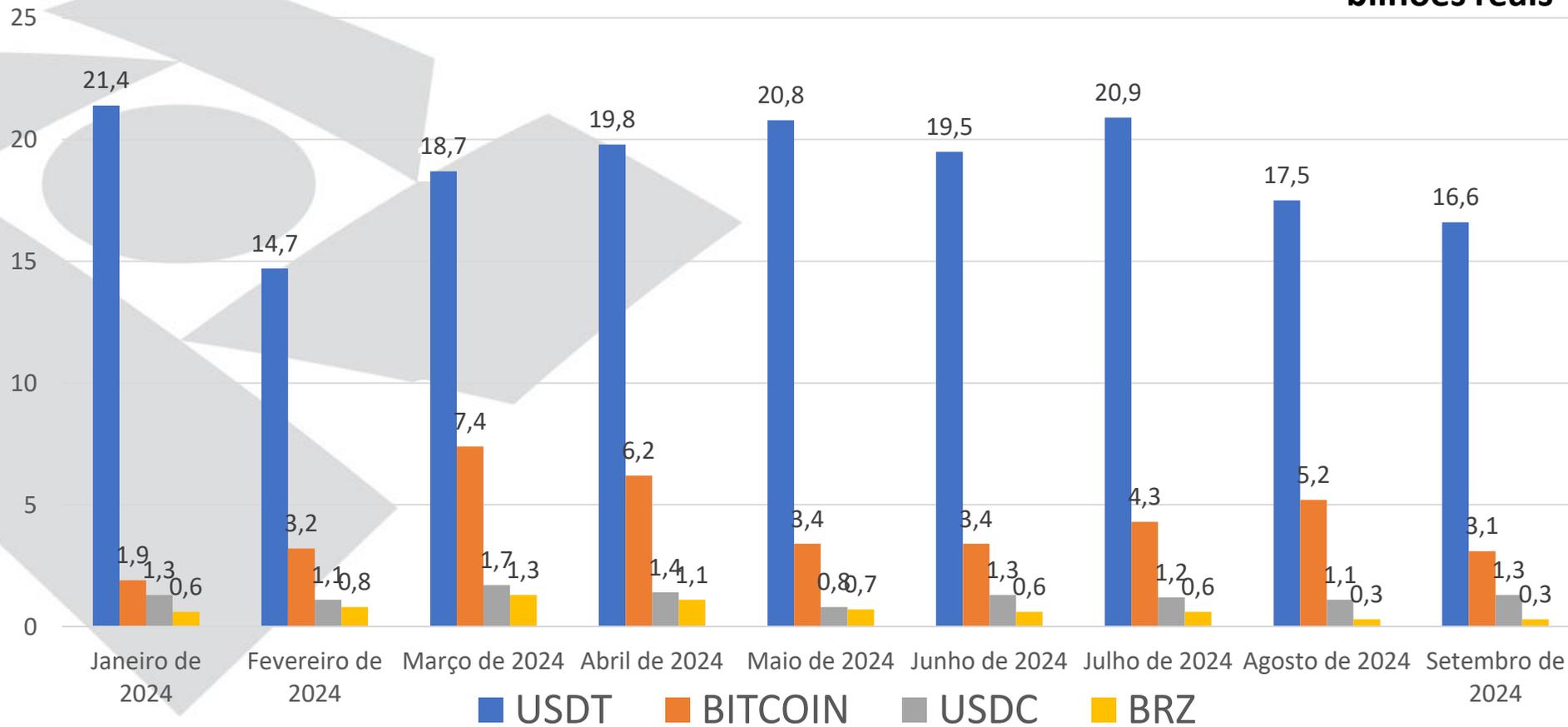
Principais Criptoativos - 2023

bilhões reais



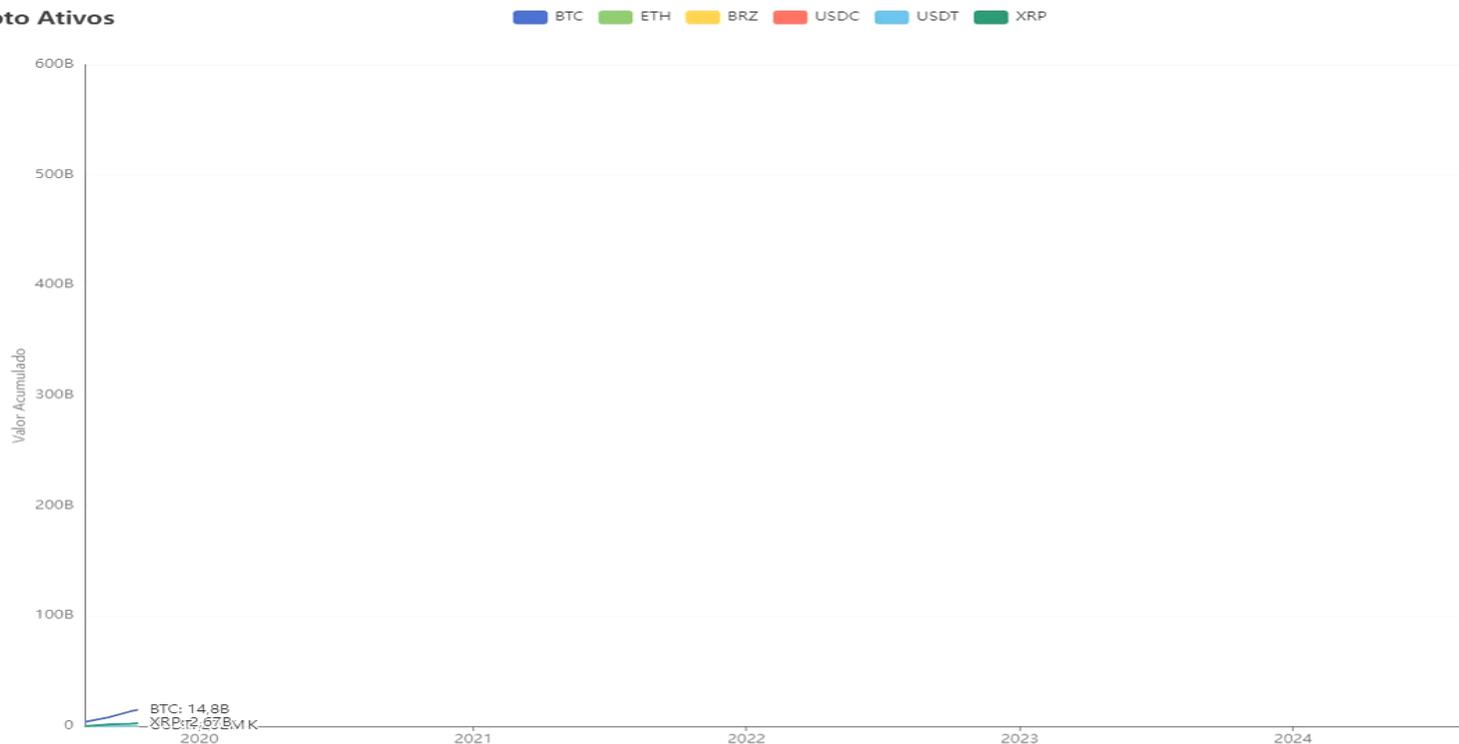
Principais Criptoativos - 2024

bilhões reais



Dados de transação de criptomoedas - IN 1888

Cripto Ativos




Receita Federal
IN RFB, nº
1.888

2019

0

2021

2022

2023

2024



Câmbio Importação/Exportação

	US\$ milhões					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Exportações de mercadorias - estatísticas de comércio exterior	214 988	231 890	221 127	209 180	280 815	334 136
Ajustes para o balanço de pagamentos	3 012	7 630	4 673	1 527	3 197	6 192
(-) Bens enviados/retornando ao/do ext. após proces., sem mudança de propriedade	- 235	- 319	- 351	- 328	- 353	- 455
(+) Bens mudando de prop. de resid. para não resid, sem cruzar a fronteira - Repetro	2 751	7 376	4 257	698	1 109	1 293
(+) Bens mudando de prop. de resid. para não resid, sem cruzar a fronteira - demais	98	67	127	74	91	129
(+) Criptoativos - mudança de propriedade de residente para não residente	0	1	7	17	47	127
(+) Exp. de peq. valor via encomendas int. e operações por meio de facilitadora de pag.	296	419	595	1 042	2 242	5 012
(+/-) Exportações de bens sob <i>merchanteding</i>	103	87	39	24	61	87
Exportações de bens - balanço de pagamentos	218 000	239 520	225 800	210 707	284 012	340 328
	-	-	-	-	-	-
Importações de mercadorias - estatísticas de comércio exterior	158 951	185 322	185 928	158 787	219 408	272 611
Ajustes para o balanço de pagamentos	1 724	10 825	13 325	19 551	28 240	23 564
(-) Bens enviados/retornando ao/do ext. após proces., sem mudança de propriedade	- 233	- 357	- 345	- 306	- 422	- 494
(+) Bens mudando de prop. de resid. para não resid, sem cruzar a fronteira - Repetro	-	7 219	6 837	12 491	15 449	1 875
(+) Bens mudando de prop. de resid. para não resid, sem cruzar a fronteira - demais	458	954	784	582	1 547	1 548
(+) Criptoativos - mudança de propriedade de não residente para residente	74	977	3 027	3 310	5 996	7 495
(+) Imp. de peq. valor via encomendas int. e operações por meio de facilitadora de pag.	1 424	2 033	3 021	3 473	5 671	13 140
(+) Energia elétrica sem cobertura cambial	-	-	-	-	-	-
Importações de bens - balanço de pagamentos	160 675	196 147	199 253	178 337	247 648	296 175

Fonte: BCB - [Tratamento de criptoativos no balanço de pagamentos do Brasil \(bcb.gov.br\)](https://www.bcb.gov.br/pt-br/indicadores/comercio-exterior/comercio-exterior)



Investigações

Polícia Federal

gov.br Ministério da Justiça e Segurança Pública

OPERAÇÃO PF

PF e Receita reprimem crimes de evasão de divisas, lavagem de dinheiro e associação criminosa

As determinações judiciais estão sendo cumpridas nas cidades de São Paulo/SP, Guarulhos/SP, Franca/SP, Campinas/SP, Santo André/SP, Mogi das Cruzes/SP, Barueri/SP, Rio de Janeiro/RJ, Niterói/RJ, Belo Horizonte/MG, Florianópolis/SC, Caxias do Sul/RS, Recife/PE e Curitiba/PR.



PF e Receita reprimem crimes de evasão de divisas, lavagem de dinheiro e associação criminosa — Polícia Federal (www.gov.br)

Receita Federal

gov.br Ministério da Fazenda

COMBATE AO CONTRABANDO

Receita Federal e Polícia Federal reprimem comércio ilegal de produtos eletrônicos nos Estados de GO, TO, MT e AM

Digital Influencers ensinavam seguidores a importarem produtos de forma clandestina.



Receita Federal e Polícia Federal reprimem comércio ilegal de produtos eletrônicos nos Estados de GO, TO, MT e AM — Receita Federal (www.gov.br)

Receita Federal

gov.br Ministério da Fazenda

COMBATE À SONEGAÇÃO

Operação Dólar Tai-Pan: Megaoperação no combate à evasão de divisas com uso de criptoativos

Participam da operação aproximadamente 80 auditores-fiscais e analistas-tributários da Receita Federal e 200 policiais federais.



Operação Dólar Tai-Pan: Megaoperação no combate à evasão de divisas com uso de criptoativos — Receita Federal (www.gov.br)





Receita Federal

Obrigado!

