

# DEVEDOR CONTUMAZ

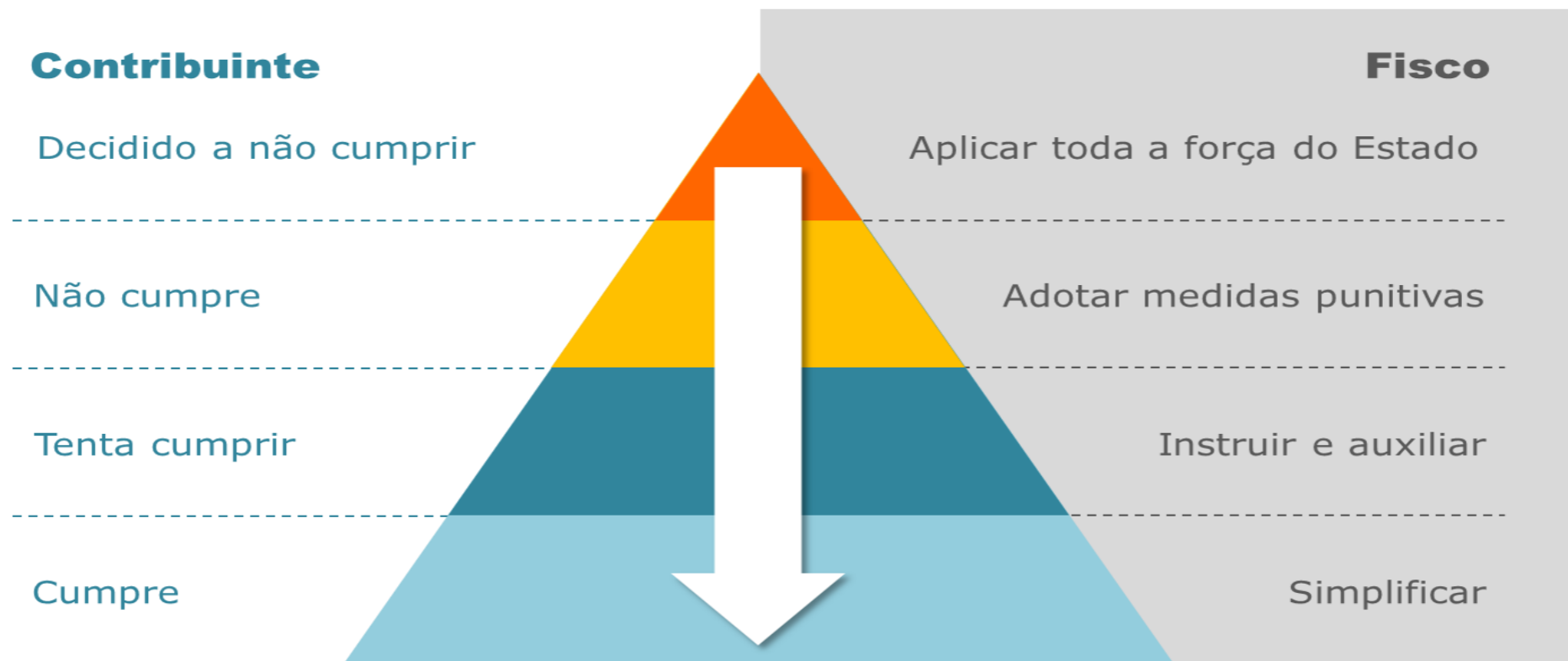
## PL 1.646/2019

Brasília, 22 de outubro de 2019

**IÁGARO JUNG MARTINS**  
**Auditor-Fiscal da Receita Federal do Brasil**  
**Subsecretário de Fiscalização**

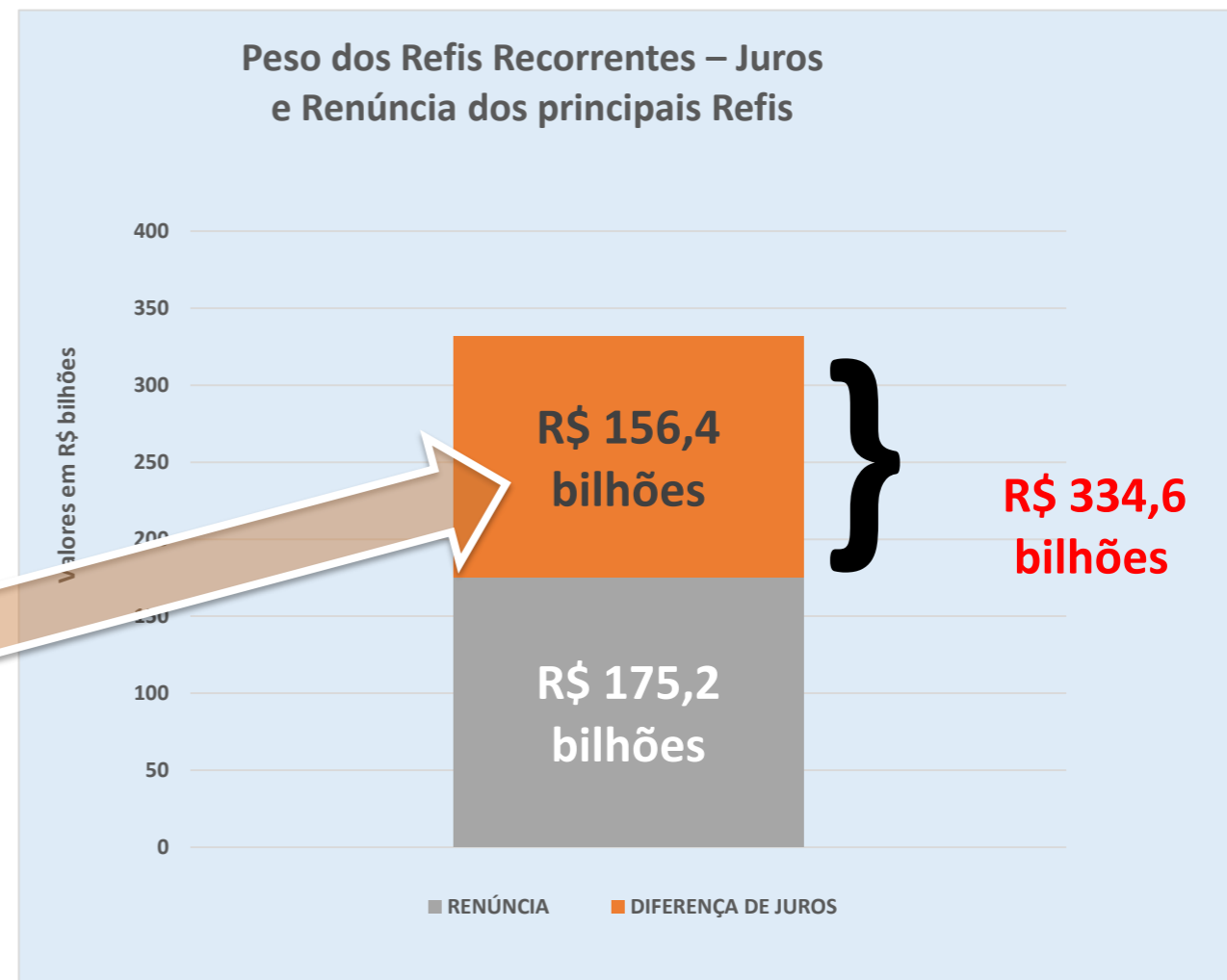
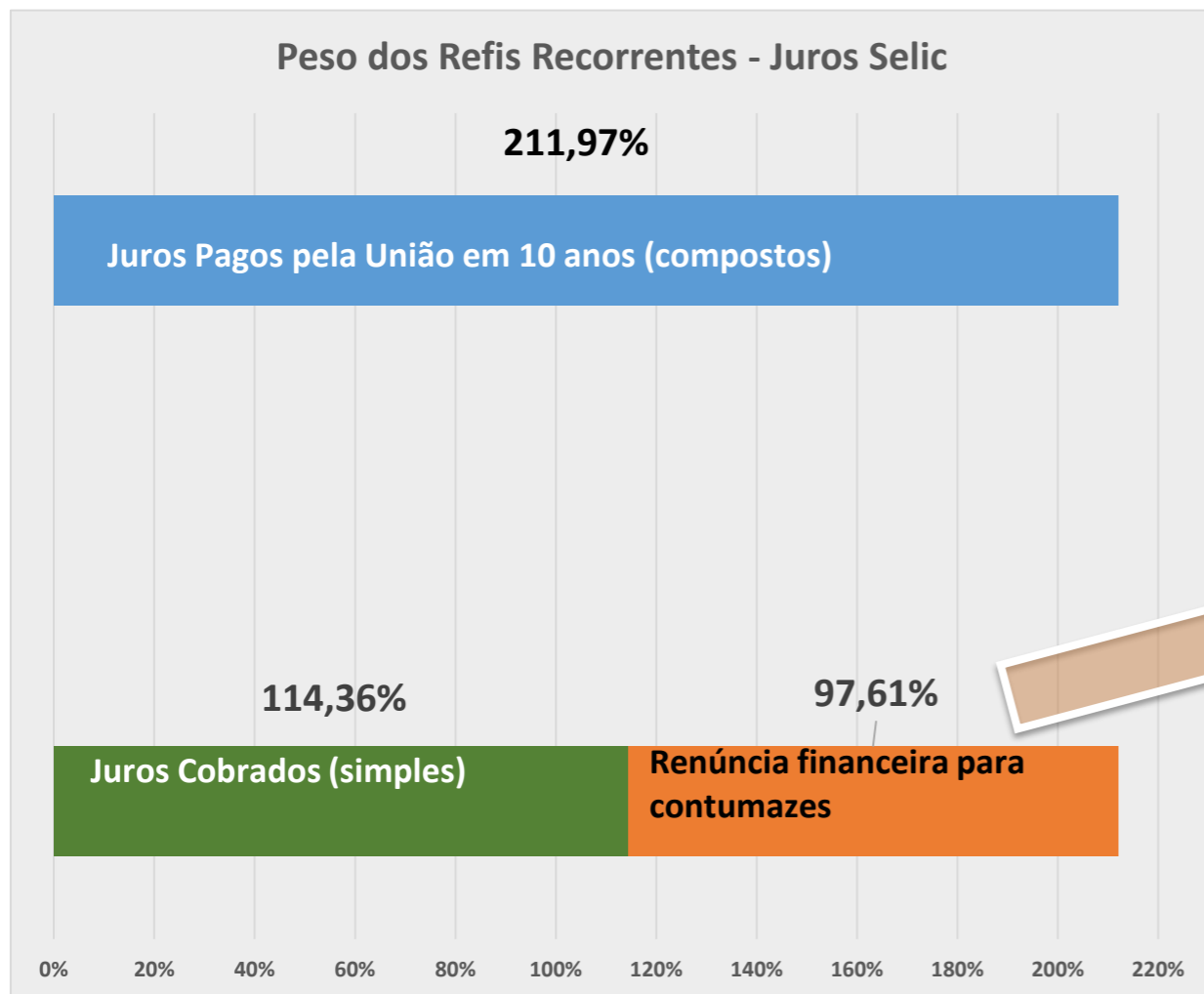
# Modelo de Conformidade

## Classificação por perfil de risco

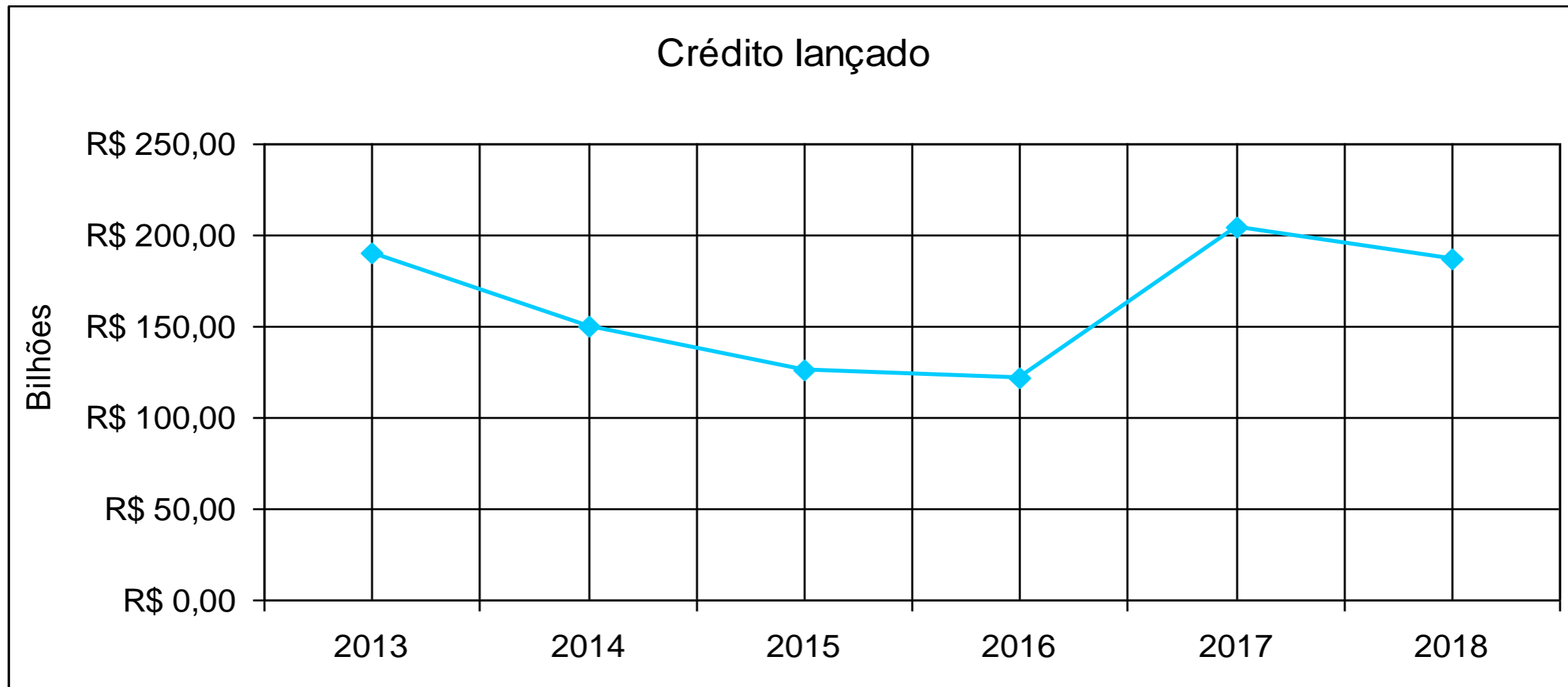


**Estratégia do Fisco:** Incentivar os contribuintes à regularidade

# Peso dos Refis Recorrentes



# Combate à Sonegação



# Combate à Sonegação – Grau de Aderência

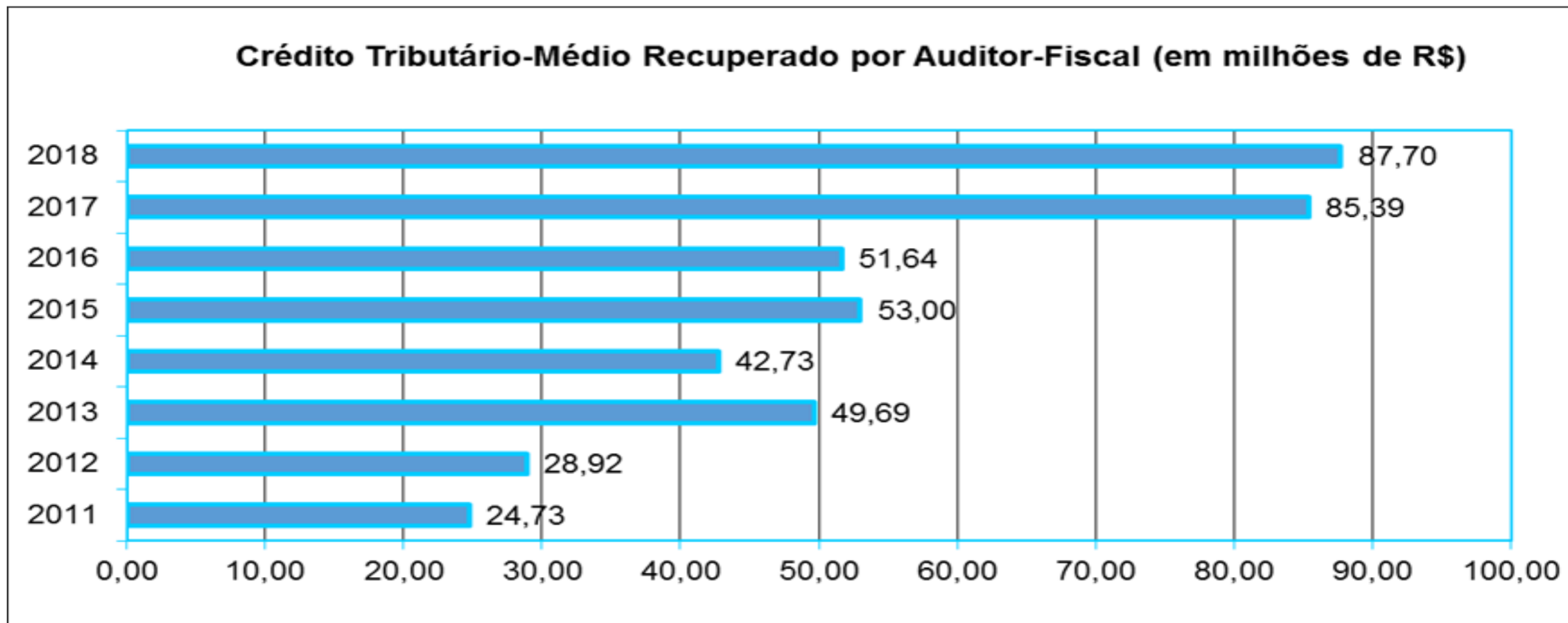
2012	Situação	Valor Lançado (R\$)		Quantidade de Processos	
		Valor	%	Quantidade	%
	<b>Total</b>	<b>96.936.972.591,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>36.202</b>	<b>100,00%</b>
Pago/Parcelado	9.483.263.744,66	9,78%	12.935	35,73%	
Em Julgamento	26.117.256.352,95	26,94%	6.324	17,47%	
Em Cobrança	8.921.056.407,86	9,20%	2.383	6,58%	
Enviado PGFN	24.422.872.427,97	25,19%	11.882	32,82%	
Outros	9.287.913.249,16	9,58%	677	1,87%	
Julgado Improcedente	18.704.610.408,56	19,30%	2.000	5,53%	

2016	Situação	Valor Lançado (R\$)		Quantidade de Processos	
		Valor	%	Quantidade	%
	<b>Total</b>	<b>108.431.719.464,79</b>	<b>100,00%</b>	<b>32.699</b>	<b>100,00%</b>
Pago/Parcelado	1.460.265.909,65	1,35%	10.217	31,25%	
Em Julgamento	72.883.574.015,44	67,22%	6.559	20,06%	
Em Cobrança	12.300.655.852,68	11,34%	5.552	16,98%	
Enviado PGFN	9.329.454.489,42	8,60%	9.128	27,92%	
Outros	1.728.491.007,51	1,59%	665	2,03%	
Julgado Improcedente	10.729.278.190,09	9,89%	578	1,77%	

2013	Situação	Valor Lançado (R\$)		Quantidade de Processos	
		Valor	%	Quantidade	%
	<b>Total</b>	<b>133.138.814.186,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>39.912</b>	<b>100,00%</b>
Pago/Parcelado	10.905.128.764,18	8,19%	13.307	33,34%	
Em Julgamento	62.533.029.906,85	46,97%	9.548	23,92%	
Em Cobrança	7.569.933.633,34	5,69%	2.662	6,67%	
Enviado PGFN	26.623.277.463,91	20,00%	12.144	30,43%	
Outros	9.986.939.405,86	7,50%	718	1,80%	
Julgado Improcedente	15.520.505.011,86	11,66%	1.533	3,84%	

2017	Situação	Valor Lançado (R\$)		Quantidade de Processos	
		Valor	%	Quantidade	%
	<b>Total</b>	<b>151.278.620.979,24</b>	<b>100,00%</b>	<b>32.619</b>	<b>100,00%</b>
Pago/Parcelado	1.155.810.684,34	0,76%	5.935	18,20%	
Em Julgamento	119.769.892.927,58	79,17%	8.078	24,77%	
Em Cobrança	17.941.210.807,13	11,86%	9.642	29,56%	
Enviado PGFN	8.508.690.887,15	5,62%	7.779	23,85%	
Outros	3.083.297.813,26	2,04%	784	2,41%	
Julgado Improcedente	819.717.859,78	0,54%	400	1,23%	

# Combate à Sonegação – CT por Auditor-Fiscal

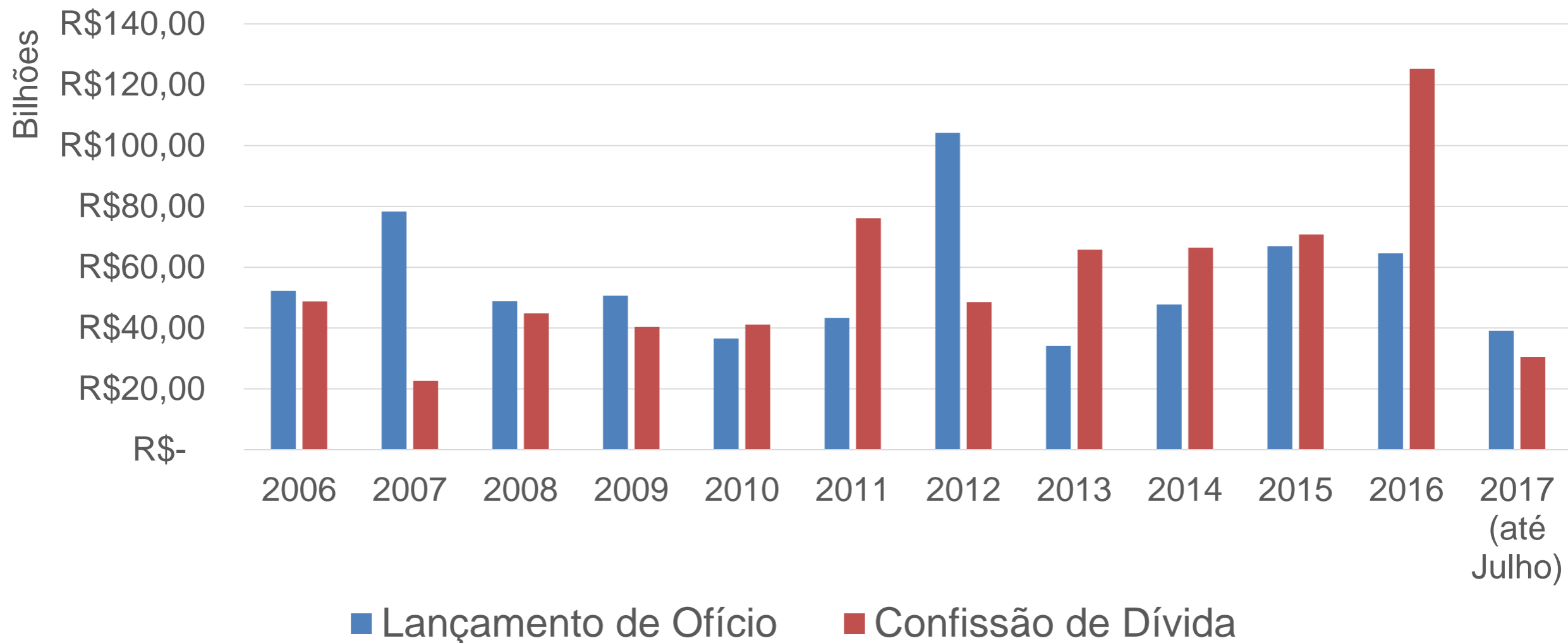


# Ações RFB para Garantia do Crédito Tributário

- ✓ IN RFB nº 1.565, de 2015, procedimentos para o arrolamento de bens e direitos (30% do PC e acima de R\$ 2 milhões) e representação para propositura de medida cautelar fiscal
- ✓ Portaria RFB nº 2.284, de 2010, dispõe sobre os procedimentos quando constatado a pluralidade de sujeitos passivos
- ✓ Portaria RFB nº 1.441, de 2015, institui as Equipes Regionais de Monitoramento Patrimonial e de Garantia do Crédito Tributário.

# Estratégia do Devedor Contumaz (Sonegador)

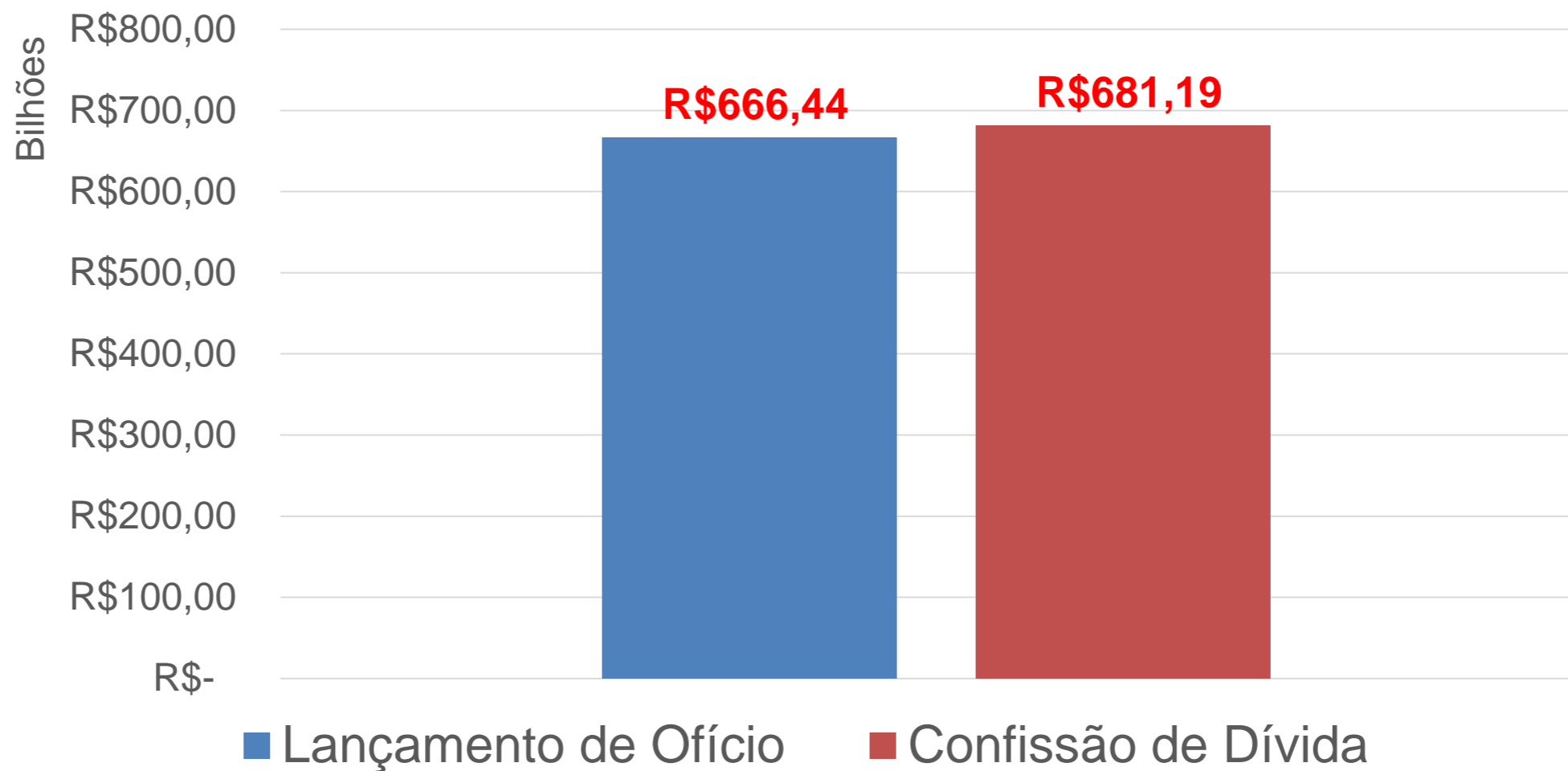
## Composição da DAU - 2006 a julho/2017





# Estratégia do Devedor Contumaz (Sonegador)

## Composição da DAU - 2006 a Julho/2017



# Transparência Ativa e Comunicação



# Muito obrigado!

Iágaro Jung Martins

[iagaro.martins@rfb.gov.br](mailto:iagaro.martins@rfb.gov.br)