

## SUMÁRIO

---

<b>EVASÃO DE DIVISAS.....</b>	<b>13</b>
1. Conceito .....	13
2. As Contas CC5 .....	14
3. A Sistemática Do Dólar Cabo.....	15
4. Offshore (Paraíso Fiscal).....	16
5. Princípios ligados ao tipo.....	24
5.1. O Princípio da Boa-Fé objetiva .....	24
5.2. O Crime de Violação e Interceptação de Mensagens Eletrônicas.....	26
5.3. O Princípio da Prosperidade.....	27
5.4. Aplicação nas diversas esferas sociais.....	28
6. Tipo penal vigente: Lei 7492/86 (Evasão de divisas).....	29
7. Bem jurídico tutelado (objetividade jurídica ou bem jurídico tutelado).....	29
8. Conceito de Evasão de divisas por intermédio de interpostas pessoas (“laranjas”).....	51
9. Evasão de divisas e procedimento administrativo do BACEN.....	52
10. Consequências do crime e a dosagem na pena-base .....	55
11. Casuística de culpabilidade acentuada .....	62
12. Desnecessidade de prova pericial para a configuração dos crimes.....	67
13. Evasão de divisas e gestão fraudulenta.....	72
14. Evasão de divisas e falsa identidade em operação de câmbio (art. 21 Da Lei n.º 7.492/86) .....	76
15. Evasão de divisas e indução de repartição pública em erro por sonegação de informações .....	79
16. Evasão de divisas e falsidade ideológica.....	80
17. Para o STF (concurso real ou material de crimes).....	90
17.1. Para os TRFs (2ª E 4ª REGiÕES): crime formal .....	91

18.	Importação por meio de cartão de crédito .....	98
19.	Lavagem de dinheiro e evasão de divisas .....	99
20.	Inaplicabilidade do princípio da insignificância.....	103
20.1.	Casuística jurisprudencial.....	105
21.	Evasão de divisas e crime impossível .....	110
22.	Prova da materialidade do fato e a cooperação jurídica internacional .....	115
23.	Questões processuais relevantes.....	122
23.1.	É produto ou proveito? .....	125
24.	Exportação de Mercadoria sem cobertura cambial configura o crime?.....	126
25.	As operações de subfaturamento ou superfaturamento podem configurar a evasão de divisas? .....	132
26.	Progressão Criminosa.....	133
27.	Evasão Formiga .....	134
28.	Competência .....	134
29.	Última parte do parágrafo único do art. 22 da Lei 7.492/86 (evasão depósito) .....	135
29.1.	Entendimento da Jurisprudência .....	135
30.	A manutenção de depósito em fundos de investimentos no exterior e o crime de evasão de divisas.....	137
31.	A Operação Lava Jato .....	142
32.	“Vazamentos” (revelações de conteúdos sigilosos) seletivos de dados .....	147
33.	A PEC 241 dos gastos públicos e a Lava Jato.....	149
34.	Retaliações à Lava Jato .....	149
35.	Premiações à Lava Jato .....	150
36.	Dados práticos da Lava Jato .....	152
36.1.	Segunda fase.....	156
37.	Jurisprudências relacionadas à lava jato .....	159
38.	O garantismo na visão atual do STF .....	162
39.	A atribuição do Ministério Público para firmar acordo de leniência.....	168
39.1.	A Teoria dos Poderes Implícitos .....	169

39.2	Previsão legal para a propositura do Pacto de Leniência pelo MP: .....	172
40.	O acordo de leniência com a Empresa Rolls-Royce.....	173
40.1.	O programa de integridade denominado Compliance.....	174
40.2.	Repercussões da lava jato no fórum econômico mundial na Suíça.....	175
41.	O fundamento “ordem pública” na prisão preventiva do empresário Eike Batista.....	176
41.1.	A prisão cautelar .....	176
41.2.	As convenções contra a corrupção no Brasil.....	177
41.3.	A decisão que decretou a preventiva de Eike .....	177
42.	A legitimidade recursal dos “colaboradores” no acordo de colaboração premiada .....	182
42.1.	Origem história da colaboração.....	182
42.2.	Efeitos na esfera jurídica de terceiros (“delatados”) .....	183
42.3.	Precedentes do STF e STJ .....	183
43.	A validade da colaboração premiada na hipótese de investigado ou réu preso envolvido em organização criminosa .....	185
43.1.	A colaboração premiada.....	185
43.2.	A validade do pacto quando o investigado (ou réu) estiver preso .....	186
43.3.	Precedente do Supremo Tribunal Federal (STF) .....	187
44.	Conclusões .....	189
	<b>REFERÊNCIAS.....</b>	<b>191</b>
<b>Anexo I</b>		
	LEI nº 7.492, DE 16 DE JUNHO DE 1986.....	195
<b>Anexo II</b>		
	Regulamento do mercado de câmbio e capitais internacionais.....	199
<b>Anexo III</b>		
	Regulamento do Mercado de Câmbio e capitais Internacionais.....	201

**Anexo IV**

---

Lei nº 13.254, de 13 de janeiro de 2016.....	203
--	-----

**Anexo V**

---

Lei nº 12.850, de 2 de agosto de 2013 .....	209
---	-----

**Anexo VI**

---

Lei nº 12.846, de 1º de agosto de 2013 .....	217
--	-----

**Anexo VII**

---

Lei nº 9.613, de 3 de março de 1998.....	227
--	-----