# **ANEXO X**

# **Orientações para Recolhimento de Valores**

Os recolhimentos de valores em favor do FUNAD devem ser executados de acordo com os procedimentos descritos neste Anexo.

A **Tabela de Referência de Procedimentos**, a seguir, tem por objetivo direcionar o usuário para o trecho do Anexo de interesse, em função do fato gerador da arrecadação.

**Tabela de Referência de Procedimentos**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Fato | Condição | Agente | Procedimento |
| Alienação de bens (drogas) | No curso do inquérito ou da ação penal (venda antecipada) - Lei 11.343, de 23 de agosto de 2006; inciso VI, art. 27 da Lei nº 8.212/91. Parágrafo Único do Art. 243 da Constituição Federal de 1988. | **Leiloeiro** | ***Item 1.1*** |
| Com trânsito em julgado (perdimento em favor da União) | ***Item 1.2*** |
| Alienação de bens (outros crimes) | Bens não relacionados a crimes de tráfico de drogas | **Leiloeiro** | ***Item 1.3*** |
| Numerário apreendido (drogas) | No curso do inquérito ou da ação penal - art. 63, § 1º da Lei 11.343, de 23 de agosto de 2006 | **Poder Judiciário** | ***Item 2.1*** |
| Com trânsito em julgado (perdimento em favor da União) | ***Item 2.2*** |
| Multa (medida educativa) | Valor de multa decorrente de medida educativa - art. 29 da Lei nº 11.343, de 23/8/2006 | **Poder Judiciário** | ***Item 2.3*** |

***IMPORTANTE:*** **O FUNAD não recebe depósito direto em conta corrente do Banco do Brasil**. A conta vinculada à UG 200246 ou ao CNPJ 02.645.310/0001-99 (FUNAD) existente no BB é de uso interno do banco, e não pode acolher depósitos diretos. Os **mecanismos previstos são a GRU e o DJE (CEF), conforme instruções deste Anexo**.

1. **Procedimentos do LEILOEIRO**
2. ***Alienação de bens no curso do inquérito ou da ação penal (alienação antecipada) de crimes relacionados a drogas***
3. ao receber Ordem de Serviço da SENAD com indicação de que a alienação é “antecipada”, ou seja, refere-se a inquérito ou a ação penal em curso, obter junto ao juiz responsável os dados bancários e o número **Identificador de Depósito -** **ID vinculado à conta judicial** aberta na Caixa Econômica Federal (CEF), nos moldes descritos nas alíneas “a” e “b” do item 2.1 deste Anexo X, ***ou*** obter do respectivo juiz ordem para abertura de conta judicial na CEF, nos termos da Lei nº 9.703/98, da qual deverá constar dados do Tribunal, Seção, Vara, número do processo, nome das partes, documento das partes (CPF/CNPJ), informação do código de receita 5680 e da operação 635;
4. concluídos os procedimentos para alienação e de posse do Identificador de Depósito - ID, informado pelo Poder Judiciário ou pela CEF, efetuar o depósito dos valores relativos à venda, prestar contas ao juiz responsável e informar à SENAD.

**Observação:** O depósito na conta judicial pode ser feito diretamente em agência da CEF ou a partir de outra conta bancária, por meio de TED.

Quando o depósito for realizado por outro banco, é imprescindível o uso do Identificador de Depósito - ID.

***1.2 Alienação de bens perdidos em favor do FUNAD (ações com trânsito em julgado) de crimes relacionados a drogas***

1. no caso de Ordem de Serviço da SENAD relativa a alienação “definitiva”, ou seja, aquela com ação transitada em julgado com perdimento em favor do FUNAD, emitir **Guia de Recolhimento da União - GRU**, conforme dispõem o art. 98 da Lei nº 10.707/03 e a Lei 7.560/1986, para pagamento em favor do FUNAD, utilizando uma das seguintes espécies de GRU:

**- GRU simples impressa** - elaborada no sítio eletrônico da Secretaria do Tesouro Nacional <http://consulta.tesouro.fazenda.gov.br/gru_novosite/gru_simples.asp>, e paga exclusivamente no Banco do Brasil (BB)

Dados para preenchimento da GRU simples impressa:

|  |
| --- |
| **Código da UG**: **200246** (FUNAD)  **Gestão**: **00001** (Tesouro Nacional)  **Código de Recolhimento: 20200-2** (alienação de bens em favor do FUNAD)  **CNPJ/CPF do recolhedor**  **Número de Referência: número do processo (padrão CNJ, com 20 posições)** |

- **GRU simples (depósito identificado)** - depósito feito no caixa de agência do BB

Dados para preenchimento da GRU simples (depósito identificado):

|  |
| --- |
| **CNPJ/CPF do depositante**  Código identificador: **20024600001202002** |

**- GRU simples DOC/TED** - depósito a partir de conta de outros bancos diferentes do Banco do Brasil

Dados para uso da GRU DOC/TED:

|  |
| --- |
| **Banco: 001** (Banco do Brasil)  **Agência: 1607-1** (Agência Governo/DF)  **Conta corrente: 170500-8**  **CNPJ: 02.645.310/0001-99 -** Fundo Nacional Antidrogas - FUNAD  **Código identificador: 2002460000120200**  **CNPJ/CPF do depositante** |

***Observação:*** no **DOC**, informar nas 16 primeiras posições do campo “Nome do Favorecido” e na **TED**, no campo “Identificador de Transferência”).

***1.3 Alienação de bens perdidos em favor da União de outros crimes não relacionados a drogas***

1. regra geral, os recursos e bens perdidos em favor da União, decretados em sentenças penais condenatórias, devem continuar sendo encaminhados ao **Fundo Penitenciário Nacional - FUNPEN**, por força do **Decreto-Lei nº 2.848, de 07/12/1940 - Codigo Penal; Lei Compl. nº 79, de 07/01/1994, art.2º, inc. IV; Lei 9.714, de 25/11/98, art. 43, inc. II; e Lei nº 9.069/95, art. 65 § 3º (Evasao de Divisas)**;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CÓDIGO DE RECOLHIMENTO | DENOMINAÇÃO | UNIDADE GESTORA BENEFICIÁRIA/GESTÃO |
| 20230-4 | FUNPEN-PERDIMENTOS EM FAVOR DA UNIÃO | 200333/00001 |

1. os recursos confiscados ou provenientes da alienação dos bens decorrente de crime de **lavagem de dinheiro**, se este for processado e julgado pela **Justiça estadual**, continuará sendo revertido ao respectivo Estado, por força do **art. 4º-A, § 10º, Lei nº 9.613/1998**;
2. o confisco decorrente de atividade criminosa perpetrada por **milicianos** continuam **sendo** vertidos ao **Fundo nacional de Segurança Pública** **- FNSP**, por força do **Decreto-Lei nº 9.760, de 5 de setembro de 1946; Decreto-Lei nº 2.398, de 21 de dezembro; de 1987; Lei nº 9.636, de 15 de maio de 1998; e Decreto nº 3.725, de 10 de janeiro de 2001**; e

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CÓDIGO DE RECOLHIMENTO | DENOMINAÇÃO | UNIDADE GESTORA BENEFICIÁRIA/GESTÃO |
| 28937-0\* | REC.DE BENS E VALORES ALIEN FAVOR UNIAO | 200331/00001 |

\*Código de uso e abrangência geral. Não necessitam de homologação, pois contém os

parâmetros de classificação e destinação da receita.

1. as fianças quebradas ou perdidas, nos termos da legislação penal e processual penal, devem ser destinadas ao **FNSP**, por força da **Lei 13.756/2018 (art. 3º, alínea C, inciso VII).**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CÓDIGO DE RECOLHIMENTO | DENOMINAÇÃO | UNIDADE GESTORA BENEFICIÁRIA/GESTÃO |
| 10116-8 | FNSP-REC FIANÇAS QUEBRADAS E PERDIDAS | 200331/00001 |

1. **Procedimentos do PODER JUDICIÁRIO**
   1. ***Recolhimento de numerário apreendido no curso do inquérito ou da ação penal de crimes relacionados a drogas:***

O Poder Judiciário deve solicitar abertura de conta judicial à CAIXA ECONÔMICA FEDERAL (CEF) em agência da Caixa ou via rotina BACEN JUD:

1. **Em agência da CEF:** solicitação com base na Lei nº 9.703/98, mediante apresentação de Ofício com dados do Tribunal, Seção, Vara, número do processo, nome das partes, documento das partes (CPF/CNPJ), informação do código de receita 5680 e da operação 635;
2. **Via rotina BACEN JUD:** solicitação com base na Lei nº 9.703/98, classificada como (T) Tributária, código de receita 5680 e operação 635 (vide tabela abaixo).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Código | Descrição | Tipo de crédito | Tipo de Justiça | Conta de depósito judicial - Operação |
| 3 | T | Tributário /  Não tributário - Leis Federais 9.703/98 e 12.099/99 | Federal, Estadual, Trabalhista, Eleitoral | 635 |

**Tabela DJE (CEF)**

A CEF informará o número **Identificador de Depósito -** **ID vinculado à conta judicial** aberta relativa ao processo em questão.

* + 1. Depósito na conta judicial

O depósito na conta judicial pode ser feito diretamente em agência da CEF ou a partir de outra conta bancária, por meio de TED.

Quando o depósito for realizado por outro banco, é imprescindível a geração do Identificador de Depósito - ID.

Para conta já aberta, o ID pode ser gerado pelo sítio eletrônico da Caixa no endereço: <https://depositojudicial.caixa.gov.br/sigsj_internet/depositos-judiciais/justica-federal/>

* + 1. Transferência para o Tesouro Nacional **(a cargo da CEF)**

A transferência para o Tesouro Nacional é automática a partir do ingresso do recurso na conta judicial, por intermédio de Documento Judicial-Extrajudicial - DJE, com o código de receita 5680.

* + 1. Levantamento de depósito judicial recolhido ao Tesouro Nacional

O beneficiário/sacador, de posse de ordem judicial (alvará de levantamento), dirige-se a agência da CEF, que enviará solicitação de levantamento do valor ao Tesouro Nacional.

**O recurso estará disponível em 24h (vinte e quatro horas) a partir do registro da solicitação pelo prazo de 30 (trinta) dias.**

Vencido o prazo, no 31º dia, o valor será depositado em nova conta judicial, conforme preconiza a IN RFB nº 421/2004, no art. 17 § 3º, e só serão movimentados com apresentação de nova ordem judicial para realização do saque.

* 1. ***Recolhimento de numerário apreendido com perdimento em favor do FUNAD (ação com trânsito em julgado):***
     1. na eventual hipótese de o recolhimento de numerário apreendido ocorrer após trânsito em julgado, o Poder Judiciário deverá depositar o valor em favor do FUNAD com utilização da Guia de Recolhimento da União - GRU, conforme dispõem o art. 98 da Lei nº 10.707/03 e a Lei 7.560/1986, para pagamento em favor do FUNAD, utilizando uma das seguintes espécies de GRU:

**- GRU simples impressa** - elaborada no sítio eletrônico da Secretaria do Tesouro Nacional <http://consulta.tesouro.fazenda.gov.br/gru_novosite/gru_simples.asp>, e paga exclusivamente no Banco do Brasil (BB)

Dados para preenchimento da GRU simples impressa:

|  |
| --- |
| **Código da UG**: **200246** (FUNAD)  **Gestão**: **00001** (Tesouro Nacional)  **Código de Recolhimento: 20201-0** (numerário apreendido - perdimento definitivo em favor do FUNAD)  **CNPJ/CPF do recolhedor**  **Número de Referência: número do processo (padrão CNJ, com 20 posições)** |

**- GRU simples (depósito identificado)** - depósito feito no caixa de agência do BB

Dados para preenchimento da GRU simples (depósito identificado):

|  |
| --- |
| **CNPJ/CPF do depositante**  Código identificador: **20024600001202010** |

**- GRU simples DOC/TED** - depósito a partir de conta de outros bancos diferentes do Banco do Brasil

Dados para uso da GRU DOC/TED:

|  |
| --- |
| **Banco: 001** (Banco do Brasil)  **Agência: 1607-1** (Agência Governo/DF)  **Conta corrente: 170500-8**  **CNPJ: 02.645.310/0001-99 -** Fundo Nacional Antidrogas - FUNAD  **Código identificador: 2002460000120201**  **CNPJ/CPF do depositante** |

***Observação:*** no **DOC**, informar nas 16 primeiras posições do campo “Nome do Favorecido” e na **TED**, no campo “Identificador de Transferência”).

* 1. ***Pagamento de valor decorrente de medida educativa (multa) em favor do FUNAD***

1. as multas aplicadas com base no artigo 29 da Lei nº 11.343, de 23 de agosto de 2006, deverão ser pagas em favor do FUNAD por **Guia de Recolhimento da União - GRU**, conforme dispõem o art. 98 da Lei nº 10.707/03 e a Lei 7.560/1986, com a utilização de uma das seguintes espécies de GRU:

**- GRU simples impressa** - elaborada no sítio eletrônico da Secretaria do Tesouro Nacional (<http://consulta.tesouro.fazenda.gov.br/gru_novosite/gru_simples.asp>), e paga exclusivamente no Banco do Brasil (BB)

Dados para preenchimento da GRU simples impressa:

|  |
| --- |
| **Código da UG**: **200246** (FUNAD)  **Gestão**: **00001** (Tesouro Nacional)  **Código de Recolhimento: 20203-7** (multa - medida educativa em favor do FUNAD)  **CNPJ/CPF do recolhedor**  **Número de Referência: número do processo (padrão CNJ, com 20 posições)** |

**- GRU simples (depósito identificado)** - depósito feito no caixa de agência do BB

Dados para preenchimento da GRU simples (depósito identificado):

|  |
| --- |
| **CNPJ/CPF do depositante**  Código identificador: **20024600001202037** |

- **GRU simples DOC/TED -** depósito a partir de conta de outros bancos diferentes do Banco do Brasil

Dados para uso da GRU DOC/TED:

|  |
| --- |
| **Banco: 001** (Banco do Brasil)  **Agência: 1607-1** (Agência Governo/DF)  **Conta corrente: 170500-8**  **CNPJ: 02.645.310/0001-99 -** Fundo Nacional Antidrogas - FUNAD  **Código identificador: 2002460000120203**  **CNPJ/CPF do depositante** |

***Observação:*** no **DOC**, informar o Código Identificador nas 16 primeiras posições do campo “Nome do Favorecido” e, na **TED**, no campo “Identificador de Transferência”.

Em caso de **dúvida sobre os procedimentos de recolhimento para o FUNAD**, entre em contato.

e-mail: cgg@mj.gov.br