

Primeira Plenária do Fórum Consultivo de OEA

Virgínia Medeiros

16/11/2017



AEO
Authorized Economic Operator
Programa Brasileiro de Operador Econômico Autorizado

Informações Gerais / Novidades OEA

✓ Visão do Programa OEA: Gestão de Risco

✓ Benefícios do Programa OEA

- i. Intangibilidade dos Benefícios Gerais
- ii. Uso da Logomarca AEO
- iii. Acordos de Reconhecimento Mútuo
- iv. Despacho sobre Águas

✓ Mudanças para 2018

- i. Simplificação do Processo de Certificação OEA
- ii. OEA-Integrado
- iii. Sistema OEA
- iv. Nova Estrutura OEA



AEO
Authorized Economic Operator
Programa Brasileiro de Operador Econômico Autorizado

Visão do Programa Brasileiro de OEA IN RFB nº 1598/2015

**OEA é uma nova forma
de controle aduaneiro**



Pirâmide da Conformidade¹

Comportamentos

Decidiu não cumprir

Não quer cumprir, mas o fará

Tenta; nem sempre cumpre

QUER CUMPRIR

Estratégias

Usar toda a força da lei

Dissuadir pela detecção

Ajudar a cumprir

FACILITAR

Atuação tradicional
das Aduanas

Auditoria de conformidade

Programa OEA

I
N
C
E
N
T
I
V
A
R

¹ OCDE, *Compliance Risk Management*
(<https://www.oecd.org/tax/administration/33818656.pdf>)

Regimento Interno RFB

Portaria nº 430 de 09/10/2017

Art. 146. À Divisão de Controle Aduaneiro Pós-Despacho (Dicap) da Coana compete gerir e executar as atividades relativas à revisão e às auditorias de conformidade fiscal e aduaneiras em controle aduaneiro pós-despacho.

Controle Aduaneiro x Facilitação



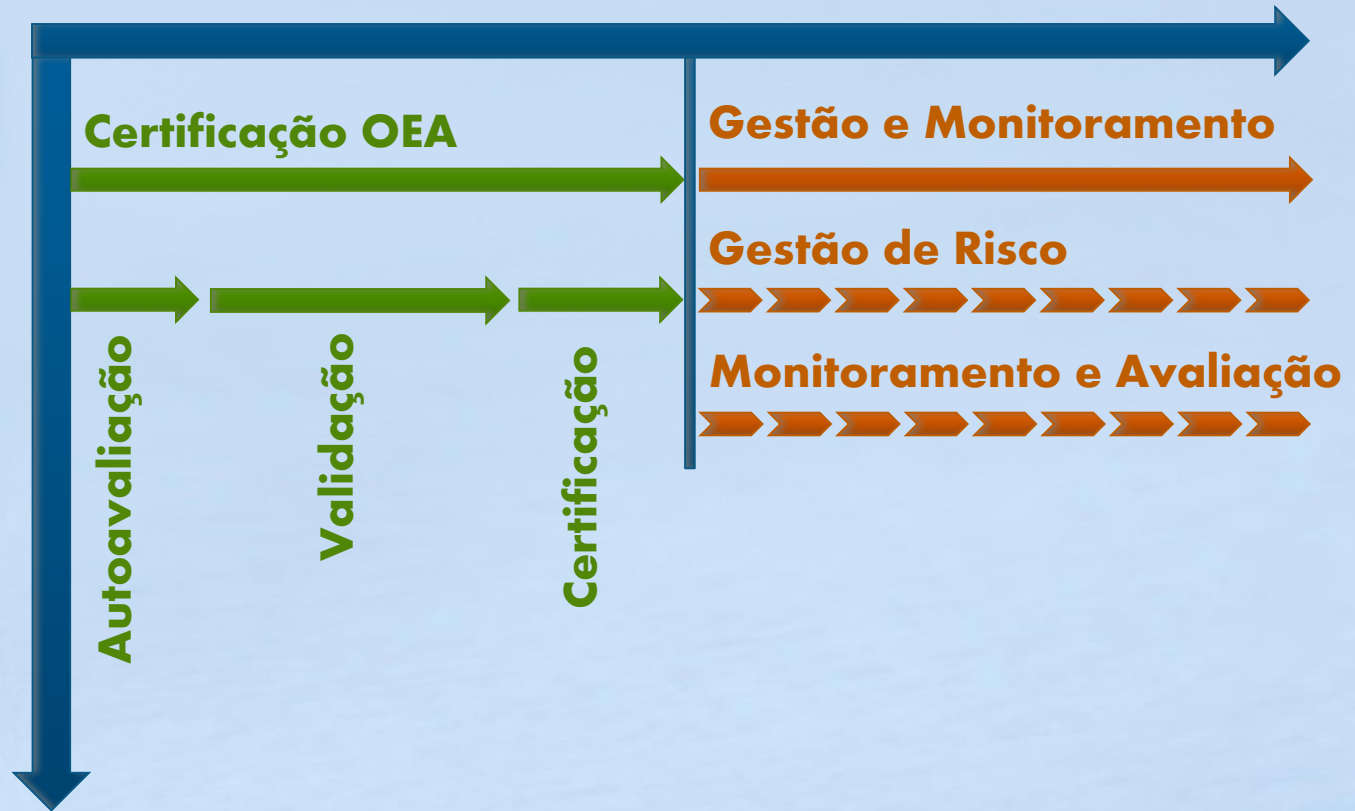
Risco não é problema
Problema é não saber dos riscos!!

OEA é um sistema moderno de controle aduaneiro:

- ✓ Análise de Risco
- ✓ Acompanhamento contínuo dos operadores
- ✓ Incentivo ao baixo risco por meio de benefícios
- ✓ OEA não significa 100% seguro (zero risco)

Qual caminho seguir?

Processo de Certificação OEA



Processo de Certificação OEA

O processo de certificação no Programa OEA consiste na avaliação, pelo Centro OEA, dos procedimentos adotados pelo requerente para minimizar os riscos existentes em suas operações de comércio exterior

O processo de certificação no Programa OEA consiste na avaliação do processo adotado pelo requerente de **gestão para minimizar os riscos** existentes em suas operações de comércio exterior

Art. 12A – Instrução Normativa RFB 1598/15 - Alterado pela IN RFB nº 1736 - 12/09/2017



Processo contínuo de Gestão de Risco

Risco muda!

Acompanhamento

- ✓ Registro dos achados
- ✓ Disseminação do conhecimento
- ✓ Repetição do sucesso de operações passadas



Prescrição das Ações

- ✓ Risco é recuperável? Qual potencial lesivo?
- ✓ Em que momento agir?
- ✓ Qual o ranking das prioridades?

Coleta de Dados



- ✓ Qualidade dos dados é crítica para sucesso
- ✓ Novas fontes devem ser procuradas
- ✓ Informações não podem ser desperdiçadas

Suporte de Alta Administração



Avaliação do Risco

- ✓ Análise do histórico
- ✓ Criação de perfis de risco
- ✓ Determinação do nível e da natureza do risco



Processo de Certificação OEA

- ✓ Art. 18 § 4º A concessão de certificação não implica homologação pela RFB das informações apresentadas no pedido de certificação
- ✓ Quem conhece os riscos é a própria requerente, por meio de uma gestão de risco bem feita
- ✓ A eficácia do processo adotado será aferida pela análise do histórico e pelo acompanhamento da equipe e-Gestão, no pós certificação
- ✓ Papel das Consultorias e das equipes independentes das empresas requerentes

Homologação das
informações
apresentadas



Avaliação da gestão
para minimizar
os riscos



Benefícios do Programa OEA

Intangibilidade dos Benefícios Gerais do Programa OEA

| Benefícios Gerais a todos os OEA | S | C₁ | C₂ | P |
|---|----------|----------------------|----------------------|----------|
| Publicidade no sítio da RFB | X | X | X | X |
| Utilização da logomarca "AEO" | X | X | X | X |
| Ponto de contato na RFB | X | X | X | X |
| Prioridade na análise em outras modalidades OEA | X | X | X | X |
| Benefícios concedidos pelas Aduanas estrangeiras | X | X | X | X |
| Participação no Fórum Consultivo | X | X | X | X |
| Dispensa de exigências já cumpridas no OEA | X | X | X | X |
| Participação em seminários e treinamentos | X | X | X | X |

*** Despachantes Aduaneiros**

Uso da Logomarca OEA



- ✓ **Uso restrito aos operadores certificados**
- ✓ **Demonstra a confiabilidade do operador**
- ✓ **Marca reconhecida internacionalmente**
- ✓ **Alterações na Portaria:**
 - i. **Inclusão de normas de uso**
 - ii. **Novo layout para o OEA-Integrado**

Acordo de Reconhecimento Mútuo

- ✓ Reconhecimento das certificações OEA emitidas
- ✓ Redução do retrabalho
- ✓ Benefícios recíprocos
- ✓ Tratamento prioritário das cargas pela Aduana estrangeira
- ✓ Previsibilidade das transações
- ✓ Redução dos custos



ARM entre OEA

- 44 + 3 Assinados
- 42 + 4 em negociação

Assinatura do ARM com Uruguai

13/12/2016



- ✓ Reconhecimento mútuo de **EXPORTADORES** e **TRANSPORTADORES TERRESTRES**
- ✓ Fronteiras terrestres expressas:
 - Chuí (BR) - Chuy (UY)
 - Jaguarão (BR) – Rio Branco (UY)
 - Santana do Livramento (BR) e Rivera (UY)
- ✓ Benefícios:
 - Início simultâneo dos trâmites de expo/importação
 - Verificações físicas em conjunto em ACI
 - Prioridade de entrada dos transportadores OEA no terminal alfandegado
 - Lugar reservado para estacionamento no pátio do terminal alfandegado ao transportador OEA

EM OPERAÇÃO!!

ARM com Estados Unidos



17 a 20 de Outubro de 2016

Comparação dos programas
OEA-Segurança e C-TPAT



06 a 17 de Março de 2017

Validações conjuntas no Brasil
entre RFB e equipe do C-TPAT



05 a 09 de Junho de 2017

Validações conjuntas nos EUA
entre RFB e equipe do C-TPAT



Próximos Passos

- ✓ Adequações na legislação para maior compatibilidade entre o OEA-S com o C-TPAT
- ✓ Novas validações conjuntas (Jan-Jun/2018)
- ✓ Prosseguimento das negociações

Acordos de Reconhecimento Mútuo

Manifestação de Intenção de Assinar ARM com Brasil:



China



Rússia



Índia



África
do Sul

* Grupo de Trabalho Aduaneiro BRICS entre 29 a 31/03/2017 – Marco Estratégico BRICS



Argentina



México



Coreia do Sul

A large container ship is docked at a port at night. A blue gantry crane is positioned over the ship, and stacks of red and white containers are visible on the left. The ship's hull is dark blue, and the water reflects the lights. The scene is illuminated by the crane's lights and the ship's own lights.

Despacho sobre Águas

Despacho sobre Águas



Despacho sobre Águas

- ✓ Possibilita o registro de Declaração de Importação (DI) antes da descarga da mercadoria
- ✓ Somente para Empresas OEA-P e OEA-C2: 24 beneficiárias
- ✓ Mercadoria transportada por meio aquaviário

VANTAGEM: maior agilidade na liberação de cargas marítimas das empresas credenciadas OEA, uma vez que o registro das declarações de importação e sua parametrização para canal de conferência ocorrerá antes mesmo da atracação do navio.

Despacho sobre Águas

Carga liberada em CANAL VERDE

Importador pode retirá-la
imediatamente após sua
descarga, sem
armazenamento

Carga em canal de conferência aduaneira

Análise documental pode
ser realizada assim que os
documentos forem
vinculados , no dossiê, à DI

**Procedimentos de entrega da carga não sofrerão
alterações , independentemente do canal de
parametrização**

Despacho sobre Águas

PILOTO EM SANTOS

(80% das cargas importadas por OEA têm esse Porto como unidade de entrada)

- ✓ **Objetivos:** monitoramento, avaliação e melhoramento do novo procedimento e da nova funcionalidade do Siscomex
- ✓ **Duração:** 2 meses
- ✓ **Supervisão:** Divisão de Importação e equipe OEA da Coana
- ✓ **Como funcionará:**
Empresas interessadas em utilizar a nova modalidade devem informar à Coana, por meio do e-mail oea.df@rfb.gov.br , para que seja efetuado o devido monitoramento das DI.

Despacho sobre Águas

PILOTO EM SANTOS

Como funcionará:

- ✓ **Fase 1:** Prevista para iniciar em 20.11.2017
- ✓ Somente poderão ser registradas DI na modalidade despacho "Sobre águas OEA" quando houver pagamento de AFRMM
- ✓ **Fase 2:** Prevista para iniciar em 27.11.2017
- ✓ Poderão ser registradas DI mesmo com benefícios relativos ao AFRMM

Despacho sobre Águas

RESUMO: Como funcionará:

- a. Via aquaviária
- b. Empresa OEA-C2 ou OEA-P
- c. Licenciamentos de Importação (LI) vinculados devem estar deferidos no momento do registro da DI
- d. Mercadorias sujeitas a inspeção física de órgãos anuentes não poderão participar
- e. DI devem ser dos tipos “Consumo” ou “Admissão em ZFM”
- f. Conhecimento Eletrônico (CE-Mercante) deve ser informado pelo transportador e associado a manifesto de importação com porto de descarregamento nacional

ATENÇÃO!!

Mantida a obrigação de o transportador informar CE com , pelo menos, 3 dias de antecedência à chegada da carga. Dessa forma, os importadores deverão solicitar aos seus agentes de carga a antecipação dessa informação para que os ganhos sejam ainda maiores

Despacho sobre Águas

RESUMO: Como funcionará:

- g. UL de despacho e a UL de entrada no País devem ser a mesma (Não pode ter DTA associada)
- h. DI parametrizada para canal diferente de verde, prioridade do importador OEA
- i. Análise documental inicia tão logo haja vinculação do dossiê eletrônico, com os respectivos documentos instrutivos, à DI, antes mesmo da chegada da carga;
- j. Depositário registrará a presença de carga apenas nos casos em que haja canal de conferência

Despacho sobre Águas

RESUMO: Como funcionará:

- i. Depositário deverá manter a carga em área pátio por 48 h, considerado somente o tempo decorrido em dias úteis, a partir de sua chegada, quando a DI vinculada à carga estiver desembaraçada no canal verde (findo esse prazo, a carga poderá ser armazenada)
- j. Após o registro da DI, a declaração não poderá ser alterada para outra modalidade, devendo ser cancelada, se necessário
- k. Quando houver embalagem de madeira, caberá ao importador informar ao depositário para que este, em consonância com a legislação específica, insira a informação no sistema do Vigiagro



AEO

Authorized Economic Operator

Programa Brasileiro de Operador Econômico Autorizado

Mudanças para 2018





Simplificação dos Critérios de Elegibilidade

| ATUAL | SIMPLIFICADO |
|--|--|
| Histórico do cumprimento da legislação aduaneira | Histórico do cumprimento da legislação aduaneira |
| Sistema informatizado de gestão | Gestão da Informação |
| Solvência financeira | Solvência financeira |
| Política de seleção de parceiros comerciais | - |
| Política de Recursos Humanos | Política de Recursos Humanos |
| | Gerenciamento de riscos aduaneiros (OEA-C2 – substitui RCV) |



Simplificação dos Critérios de Segurança

| ATUAL | SIMPLIFICADO |
|---|--|
| Controle de unidades de carga | Segurança da carga |
| Procedimentos de segurança | - |
| Controle de acesso físico | Controle de acesso físico |
| Treinamento em segurança e conscientização de ameaças | Treinamento e conscientização de ameaças |
| Segurança física das instalações | Segurança física das instalações |
| | Gestão dos parceiros comerciais |



Simplificação dos Critérios de Conformidade

| ATUAL | SIMPLIFICADO |
|--|---|
| Sistema de contabilidade e registro fiscal | - |
| Verificação documental e controle de estoque | - |
| Descrição completa das mercadorias | Descrição das mercadorias |
| Classificação fiscal | Classificação fiscal das mercadorias |
| Operações indiretas | Operações indiretas |
| Apuração da base de cálculo dos tributos e de preço das exportações | Base de cálculo dos tributos |
| Regra de origem | Origem de mercadorias |
| Cumprimento das normas relativas a regimes especiais e aplicados em áreas especiais, suspensões, isenções e demais benefícios fiscais no âmbito aduaneiro | Imunidades, benefícios fiscais e suspensões |
| Capacitação e Desenvolvimento | Qualificação profissional |
| Operações cambiais | Controle cambial |
| Rastreabilidade das mercadorias | - |

OEА-Integrado

Portaria RFB nº 2384/2017

**Módulo Principal
RFB**

OEА Segurança

OEА Conformidade



**Módulos
Complementares**

1º OEА Agricultura

Demais Órgãos

...

Benefícios Futuros OEA-Integrado

- ✓ **Simplificação e racionalidade na exigência de documentos e informações e na realização de inspeções e exames físicos;**
- ✓ **Agilização na liberação de mercadorias;**
- ✓ **Pagamento diferido de taxas;**
- ✓ **Utilização de garantias globais ou garantias reduzidas;**
- ✓ **Requerimento único de anuência para todas as operações realizadas em um determinado período; e**
- ✓ **Inspeções físicas nas instalações do operador autorizado ou em outro lugar autorizado.**

1º Órgão a compor o OEA - Integrado



**Portaria Conjunta
RFB e SDA
assinada em
13/12/2016**

Projeto Piloto OEA-Agro

Pré-requisito:



OEA-S



**OEA-Agro
Exportadores**

- ✓ Requisitos de Admissibilidade
- ✓ Critérios de Elegibilidade
- ✓ Critérios Específicos
- ✓ Sistema OEA de recepção de documentos



Sistema OEA



Sistema OEA

Portal Siscomex

- ✓ Sistema único de recepção e distribuição de documentos, com acesso via WEB
- ✓ Plataforma amigável, com salvamento automático das informações e checagem de inconsistências ao envio
- ✓ Permite análise dos critérios e documentos pelos órgãos ou entidades de forma independente e paralela





- Ponto de Contato OEA
- Responsável Legal



Acessar com Certificado Digital



Sistema OEA:

Visão Operador:

- ✓ Sistema único de recepção e distribuição de documentos, com acesso via WEB

Visão RFB:

- ✓ Sistematização das análises de forma independente e paralela
- ✓ Permitirá ao e-Gestão realizar acompanhamento e monitoramento, em uma interface única que disponibiliza informações de diferentes sistemas da RFB
- ✓ Integração com diferentes áreas RFB (Gestão de risco e Cerad)



Estrutura OEA na RFB



Receita Federal

Estrutura do Programa OEA

Regimento Interno RFB Portaria nº 430 de 09/10/2017

Art. 318. Às Equipes de Gestão de Operadores Econômicos Autorizados (EqOEA) compete gerir e executar as atividades relativas à certificação e ao monitoramento dos Operadores Econômicos Autorizados.

Gestão de ARM

- ✓ Planos de Trabalho Conjunto
- ✓ Negociação e Operacionalização
- ✓ Gerenciamento dos ARM assinados

Gestão Operacional

- ✓ Distribuição dos processos
- ✓ Confeção dos manuais
- ✓ Treinamento e capacitação
- ✓ Formalização das decisões
- ✓ Recursos

COANA

COINT

DIGIN



Atividades Gerais:

- ✓ Gerenciamento do Programa OEA
- ✓ Legislação
- ✓ Estudos de novos benefícios/ intervenientes
- ✓ Novos Projetos no âmbito do OEA
- ✓ TI (demandas para alterações de sistemas)
- ✓ Relação Institucional
- ✓ Gerenciamento do OEA-Integrado

Gestão Operacional

Gestão de ARM

Unidades RFB - EqOEA

Centro Regional
OEA Manaus/AM

ALF - Manaus

- RF 02

Centro Regional OEA
Belo Horizonte/MG

IRF BH

- RF 01, RF 06 e RF 07

Centro Regional OEA
Santos/SP

ALF Santos

- Litoral e ABC Paulista

Centro Regional OEA
Curitiba/PR

IRF Curitiba

- RF 09 e RF 10

Centro Regional OEA
Recife/PE

IRF Recife

- RF 03, RF 04 e RF 05

Centro Regional OEA
São Paulo/SP

DELEX

- SP Capital e Vale Paraíba

Centro Regional OEA
Campinas/SP

ALF VCP

- SP Interior

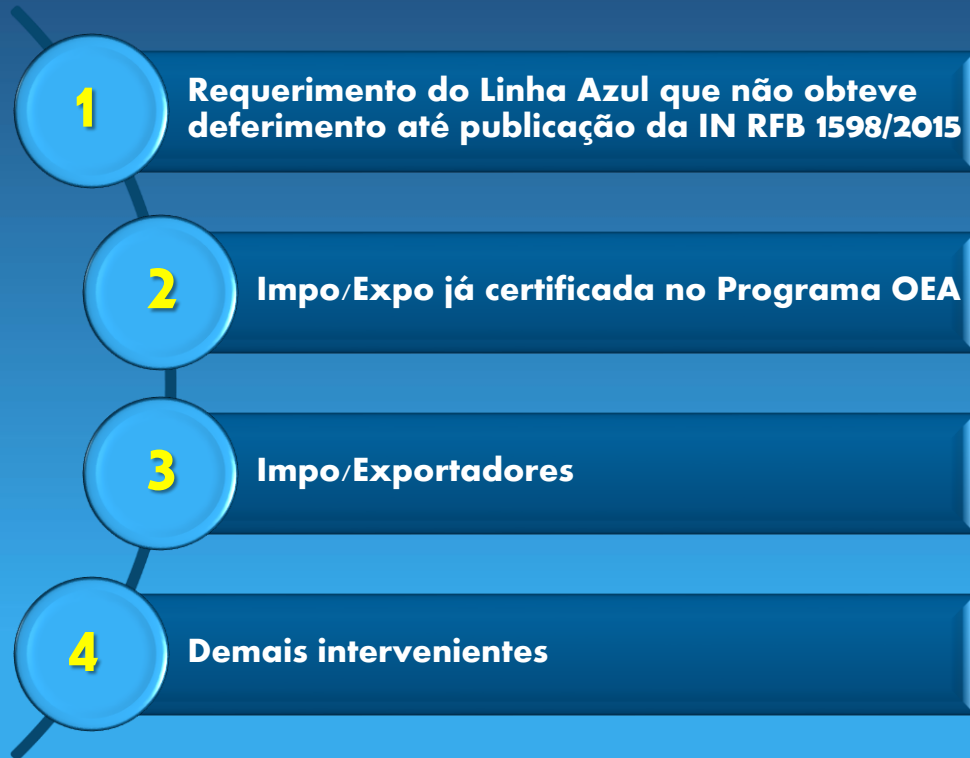
Processos Operacionais

Descentralização OEA

Quando ocorrerá a descentralização?

- ✓ A partir de 01º de janeiro de 2018

Como ficará a distribuição dos processos já existentes na RFB nos novos Centros Regionais OEA?



Treinamento de Pessoas

- ✓ **Ganho de experiência no processo de certificação**
- ✓ **Alinhamento de conhecimento – vídeos-aulas**
- ✓ **Treinamento para público externo**





**Dúvidas e
Sugestões**



oea.df@rfb.gov.br