

MANUAL DE PREENCHIMENTO DA DECLARAÇÃO ÚNICA DE EXPORTAÇÃO – DU-E



Versão de 06/07/2021 – Release Guaíba

Sumário

1. ELABORAR DU-E.....	2
1.1) COM NOTA FISCAL ELETRÔNICA	2
1.1.1) DU-E VINCULADA A DEDUÇÃO INTEGRADA SUSPENSÃO	10
1.1.2) DU-E SUJEITA À VERIFICAÇÃO ESTATÍSTICA	12
1.1.3) DU-E VINCULADA A LPCO (LICENÇA, PERMISSÃO, CERTIFICADO OU OUTRO DOCUMENTO)	13
1.1.4) DU-E VINCULADA A LPCO DE FINANCIAMENTO	16
1.1.5) OPERAÇÕES DE REEXPORTAÇÃO	17
1.1.6) OPERAÇÕES VINCULADAS A EXPORTAÇÃO OU IMPORTAÇÃO ANTERIOR	17
1.1.7) EXPORTAÇÃO TEMPORÁRIA E SUA REGULARIZAÇÃO	18
1.1.8) REGULARIZAÇÃO DE VENDA EM CONSIGNAÇÃO	19
1.1.9) OPERAÇÕES REGISTRADAS A POSTERIORI (DU-E A POSTERIORI)	20
1.1.10) OPERAÇÕES SEM SAÍDA DA MERCADORIA DO PAÍS (EXPORTAÇÃO FICTA)	20
1.1.11) EXPORTAÇÃO CONSORCIADA	21
1.1.12) PRODUTOS SUJEITOS A IMPOSTO DE EXPORTAÇÃO	21
1.2) COM NOTA FISCAL FORMULÁRIO	23
1.3) SEM NOTA FISCAL	24
1.3.1) EMBARQUE ANTECIPADO	24
1.3.2) DEMAIS OPERAÇÕES SEM NOTA	25
1.3.2.1) DU-E SEM NOTA COMPLETA	25
1.3.2.2) DU-E SEM NOTA SIMPLIFICADA	27
1.3.3) DU-E REGISTRADAS PELO PERFIL DE ACESSO PÚBLICO	29
1.4) ANEXAR DOCUMENTOS ELETRÔNICOS	30
2) RETIFICAR DU-E	30
2.1) RETIFICAÇÃO DE CAMPO DA DU-E	31
2.2) RETIFICAÇÃO PARA VINCULAR DEDUÇÃO ISENÇÃO	33
3) CANCELAR DU-E	35
4) VALIDAÇÕES DE ENQUADRAMENTOS DA DU-E ENTRE ITENS	36
5) RASCUNHO E DIAGNÓSTICO DA DU-E	37
6) PREENCHER ITENS DA DU-E EM LOTE	39
7) CONSULTA E VISUALIZAÇÃO DOS ITENS DA DU-E	40
8) NOVIDADES DA RELEASE GUAÍBA	41

1. ELABORAR DU-E

1.1) COM NOTA FISCAL ELETRÔNICA

A DU-E poderá ser elaborada por serviço (exceto DU-E sem nota simplificada) ou por tela, sendo o documento preenchido campo a campo. O declarante ou o próprio exportador deverá informar os dados da operação de exportação a partir dos dados da Nota Fiscal Eletrônica (NF-e), sendo verificado pelo sistema o tratamento administrativo do produto ou do tipo da exportação.

Uma vez feito o *login* no Portal Siscomex, o acesso à funcionalidade de “Elaborar DU-E” se dará acessando-se Módulo “Exportação” >> “Declaração Única de Exportação” >> “Elaborar DU-E”

Passo 1: Informações Gerais

1. O sistema disponibiliza os campos abaixo a serem preenchidos:

Elaboração de DU-E

1 Informações Gerais 2 Notas Fiscais 3 Detalhamento dos Itens 4 Anexação

Informações Básicas

* CNPJ/CPF do declarante:

* Forma de exportação: Exportação Consorciada: ☒

☐ Por conta própria

☐ Por conta e ordem de terceiros

☐ Por operador de remessa postal ou expressa

2. Declarante: informar o CNPJ ou o CPF do responsável por apresentar a DU-E e promover a operação de exportação. **ALERTA:** o despachante aduaneiro não é o declarante, mas seu representante legal.
3. Forma de Exportação: o declarante escolhe entre as opções disponíveis conforme previsto nos artigos 11 a 13 da IN RFB nº 1702/17.
4. Situação Especial: indica alguma característica especial do despacho. Não havendo, deve-se preencher “nenhuma”, que é a opção que já vem automaticamente preenchida.

Situação especial de despacho:

0 - Nenhuma

0 - Nenhuma

1 - DU-E a posteriori

2 - Embarque antecipado

3 - Exportação sem saída da mercadoria do país

- 4.1. Nenhuma: default do sistema, que se aplica à maioria das operações;
- 4.2. DU-E a posteriori: nos casos em que o registro da operação se dá após a saída da mercadoria do país. São aqueles previstos no art. 102 da IN RFB nº 1702/17;

4.3. Embarque antecipado: neste caso, preenche-se a DU-E como “sem nota” e, posteriormente, retifica-se a DU-E para incluir a nota fiscal, conforme disposto nos artigos 96 a 101 da IN RFB nº 1702/17;

4.4. Exportação sem saída da mercadoria do país: aplica-se nos casos de exportação ficta e bens a serem admitidos no regime aduaneiro especial de DAC, hipóteses em que não são preenchidos dados de embarque. Estão previstos no art. 105 da IN RFB nº 1702/17.

5. Tipo de documento fiscal que ampara as mercadorias a serem exportadas: podendo ser com Nota Fiscal Eletrônica (NF-e), Nota Fiscal Formulário ou sem nota fiscal (vide item 1.3).

* Tipo de documento fiscal que ampara as mercadorias a serem exportadas:

- ☒ Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)
☐ Nota Fiscal Formulário
☐ Sem nota fiscal

* Moeda de negociação ou de referência:

Selecione...

Referência única de carga (RUC):

Obs: moeda de referência aplica-se às operações em que não há venda de bens

6. Moeda de negociação ou de referência: o sistema disponibilizará lista das moedas para ser escolhida pelo usuário. Quando não há venda de bens, deve-se informar a “moeda de referência”.

7. RUC: o usuário poderá criar sua própria RUC (Referência Única de Carga), caso não o faça, o sistema a criará conforme modelo padrão, o qual será reiniciado anualmente. O formato da RUC atende a uma recomendação da Organização Mundial de Aduanas (OMA) para a *Unique Consignment Reference* (UCR). O formato da RUC é <ano><país><exportador><década><referência do operador> e deve conter no máximo 35 caracteres no total, onde:

<ano> : o ano em que a RUC é atribuída no Portal Siscomex a uma dada exportação por meio de DU-E, por exemplo, “7” se atribuída em 2017, “8” se atribuída em 2018, e assim por diante;

<país> : o país onde a RUC foi atribuída. No caso brasileiro, sempre “BR”;

<exportador> : é a identificação do exportador no CNPJ ou CPF, conforme o caso. Se CNPJ, com 8 dígitos, e se CPF, 11 dígitos;

<década> : a década do ano em que a RUC é atribuída no Portal Siscomex a uma dada exportação por meio de DU-E, por exemplo, “1” se atribuída em 2017, “2” se atribuída em 2020, e assim por diante;

<referência> : uma série única de caracteres que pode ser atribuída pelo exportador/declarante ou, se ele não o fizer, pelo sistema. A <referência> deve conter de 1 a 23 caracteres, caso seja CNPJ, e no máximo 20 caracteres, caso seja CPF.

Obs.: Se a referência informada não atender as regras de sua formação ou já tiver sido utilizada anteriormente, o sistema emite uma mensagem de erro para o usuário.

8. Local de Despacho e Embarque:

Local de Despacho

* Unidade da RFB:

Selecione...

* Em recinto aduaneiro:

☒ Sim ☐ Não

* Recinto aduaneiro:

Selecione...

Local de Embarque / Transposição de Fronteira

* Unidade da RFB:

Selecione...

* Em recinto aduaneiro:

☒ Sim ☐ Não

* Recinto aduaneiro:

Selecione...

8.1. Unidade da RFB: o usuário deverá preencher o campo escolhendo um dos códigos da [Tabela de Unidades da RFB](#).

8.2. Recinto Aduaneiro: o usuário deverá preencher o campo escolhendo um dos códigos da [Tabela de Recintos Aduaneiros](#).

8.3. Despacho fora de recinto: o usuário deve indicar a unidade da RFB, o CNPJ ou CPF do responsável pelo local de despacho, as coordenadas geográficas do local de despacho, e o endereço;

8.4. Embarque/Transposição de Fronteira fora de recinto: o usuário deve indicar a unidade da RFB e a referência do endereço;

Local de Despacho

* Unidade da RFB:

Selecione...

* Em recinto aduaneiro:

☐ Sim ☒ Não

* CNPJ/CPF do responsável pelo local de despacho:

* Latitude:

* Longitude:

* Endereço:

* Despacho domiciliar:

☒ Sim ☐ Não

Local de Embarque / Transposição de Fronteira

* Unidade da RFB:

Selecione...

* Em recinto aduaneiro:

☐ Sim ☒ Não

Referência de endereço:

8.4.1. Despacho domiciliar: pode ocorrer em qualquer local do território nacional autorizado pela RFB ou em legislação específica. Neste caso o responsável pelo local é sempre o exportador.

8.4.2. Complementos: campos opcionais de Via especial de transporte e informações complementares;

Complementos

Via especial de transporte:

Selecione...

Informações complementares:

8.5. Via Especial de Transporte: se for o caso, o declarante escolhe entre as opções disponíveis conforme lista a seguir: Meios próprios, Dutos, Linhas de transmissão, Em mãos, Por reboque ou Transporte vicinal fronteiriço;

9. Informações Complementares: este campo é opcional e de livre preenchimento pelo declarante (600 caracteres).

10. Concluído o preenchimento, o usuário deve clicar em **“Avançar”** para passar para o Passo 2.

Passo 2: Notas Fiscais

Elaboração de DU-E

1

2

* Chave de acesso da NF-e:

Adicionar

Limpar

Nota fiscal

Chave de acesso

< Retornar

Avançar >

11. Chave de acesso da NF-e: nesta tela o usuário informará o número da chave de acesso da Nota Fiscal Eletrônica que possui 44 caracteres, clicando em seguida no botão **“Adicionar”**. Após incluir todas as NF-e, o usuário deverá clicar em **“Avançar”** para passar para a tela seguinte. O sistema importará os dados da NF-e, sendo que:

11.1. A NF-e deverá conter todos os CFOP de seus itens iniciados por 7;

11.2. A NF-e deverá estar na situação “autorizada”;

11.3. Todas as NCM da NF-e devem existir na tabela de NCM;

11.4. O campo de unidade tributável de cada item da NF-e deve ser preenchido com a unidade de medida estatística da NCM, conforme [Nota Técnica 2016.003 do Encat/RFB](#);

11.5. O país do importador deve ser o mesmo para todas as notas adicionadas.

12. O usuário poderá clicar no ícone de “excluir” () caso decida não utilizar uma das notas adicionadas.
Obs.: a nota não poderá ser excluída após o detalhamento dos itens, somente até este passo.
13. O usuário poderá também optar por “**Retornar**” para voltar ao Passo 1.

Passo 3: Detalhamento dos Itens

Selecione cada um dos itens abaixo para complementar suas informações:

	Número do item de DU-E	Número da nota fiscal
	001	Eletrônica - NF-e normal -

14. Nesta tela o sistema irá listar as notas fiscais adicionadas para o usuário completar os dados de comércio exterior, por item de DU-E, os quais são criados a partir dos itens de cada uma das notas fiscais.
15. O usuário deverá clicar no ícone  para completar o detalhamento dos dados do item.

Detalhes do Item de DU-E 001

Exportador:

07.689.002/0001-89 - HPOIWHI U.V.

Código da NCM:

61051000

Texto da posição da NCM:

CAMISAS DE MALHA, DE USO MASCULINO.

Atributos da NCM:

* Teste atributo produto - saldo por NCM:

Selecione...

Descrição da mercadoria:

SEM ANUENCIA

Tratamento prioritário:

Selecione...

16. Tratamento Prioritário: o declarante escolhe entre as opções disponíveis abaixo;

Tratamento prioritário:

Nenhuma	
CARGA VIVA	
CARGA PERECÍVEL	
CARGA PERIGOSA	
PARTES/PEÇAS DE AERONAVE	

17. A NCM e a descrição informada na nota migram para os itens da DU-E;
- 17.1. Se houver atributos vinculados à NCM, deve preencher conforme as opções disponíveis;

17.2. O texto do subitem da NCM é o texto da posição da NCM;

NCM	Texto da posição da NCM
4011.1000	PNEUMÁTICOS NOVOS, DE BORRACHA.
Atributos	
Esta NCM não possui atributos.	
Descrição da mercadoria	
NCM1	
Descrição complementar da mercadoria:	
Não informada	

18. Destaque x Atributo: atributos são detalhamentos das mercadorias para sua melhor classificação, podendo haver ou não um atributo para a NCM.

18.1. NCM que não possuem atributos: o campo fica em branco.

18.2. NCM que possuem atributos: o usuário deverá preencher de acordo com o código de atributo existente para a NCM conforme Lista de Atributos (destaques) por NCM, em [XML e JSON](#).

19. Descrição Complementar da Mercadoria: neste campo a mercadoria pode ser mais detalhada, se houver necessidade (600 caracteres).

20. Há dados que migram das notas fiscais adicionadas, quais sejam: CNPJ/CPF e nome do exportador, código da NCM, texto da posição da NCM; descrição da mercadoria preenchida na nota (120 caracteres), unidade de medida estatística e comercializada, quantidade na unidade de medida estatística e comercializada, nome e endereço do importador.

21. Os campos que não migram da nota devem ser preenchidos, sendo que os que são de preenchimento obrigatório estão marcados com *.

Unidade estatística:	Quantidade estatística:	* Peso líquido total (KG):
KG	100.000,00000	
Unidade comercializada:	Quantidade comercializada:	Valor (R\$):
KG	100.000,00000	0,00
* Condição de venda:	* VMCV (AUD):	* VMLE (AUD):
Selecione...		

22. Peso Líquido Total (KG) do Item da DU-E: o declarante informa o peso líquido total do item da DU-E, sendo que o sistema irá somar os pesos de todos os itens.

Obs.: o valor em reais que migra para a DU-E, considera os valores contidos na nota (despesas de frete, seguro, outras e desconto), sendo que migra o resultado líquido.

23. Condição de Venda: o declarante preenche conforme termos negociados com o importador ([Incoterm](#)).

24. Valor da Mercadoria na Condição de Venda (VMCV): o declarante informa o valor da mercadoria na condição de venda e na moeda negociada.

25. Valor da Mercadoria no Local de Embarque (VMLE): o declarante informa o valor da mercadoria no local de embarque e na moeda negociada.
26. País de Destino: o país de destino final da mercadoria pode ser diferente do país do importador, mas deve ser o mesmo país que será informado pelo transportador na manifestação de dados de embarque. O declarante deverá escolher o país de destino da lista disponível na tela, sendo que a lista completa pode ser consultada na [Tabela de Países do Siscomex](#).
27. Comissão de Agente: se houver comissão de agente na operação, o declarante deverá preencher o percentual de acordo com os limites estabelecidos pela SECEX (01 a 24: até 10%; 25 a 83: até 15%; 84 a 97: até 20%).
28. Enquadramento: cada item de DU-E pode conter até 4 códigos de enquadramentos, sendo o relacionamento entre eles validado pelo sistema no envio dos dados para registro da DU-E (vide item 4);
29. CCPTC/CCROM: CCPTC é o “Certificado de Cumprimento de Política Tarifária Comum” e CCROM é o “Certificado de Cumprimento do Regime de Origem do Mercosul”. As informações de CCPTC/CCROM são facultativas quando o “País de Destino Final” informado na tela “Dados Gerais” não pertencer ao Mercosul.
30. Lista de LPCO: vide item 1.1.3.
31. Dependendo do CFOP da nota de exportação, o sistema poderá solicitar o preenchimento das notas referenciadas ou, se for o caso, o exportador poderá complementar o item com a inclusão de notas fiscais complementares;

Notas Fiscais Referenciadas Eletrônicas

Adicionar Nota Fiscal Referenciada Eletrônica

Notas Fiscais Referenciadas Formulário

Adicionar Nota Fiscal Referenciada Formulário

Notas Fiscais Complementares

Adicionar Nota Fiscal Complementar

32. Nesta tela o usuário informa as chaves de acesso das notas referenciadas, o item respectivo e a quantidade associada. Clica em **“Adicionar”** para refazer o procedimento para todas as notas referenciadas, se houver;

Nota Referenciada



* Chave de acesso da NF-e:

* Item da NF:

* Quant. associada:

Quant. Associada: é a quantidade, na unidade estatística, de determinado item de nota fiscal referenciada que foi associada a um item da nota fiscal de exportação que instrui a DU-E.

Adicionar

33. Se houver nota referenciada formulário, deve-se preencher os campos marcados com *.

Nota Referenciada Formulário					
* UF	* Ano/Mês	* Cpf/Cnpj do Emissor	* Modelo	* Série	* Número do documento
* Número Item	* Quantidade				
Adicionar					

34. Se houver necessidade de inserir notas complementares, deve ser informada a chave de acesso e o item da NF.

Nota Complementar		X
* Chave de acesso da NF-e:	* Item da NF:	
Adicionar		

35. Quando todos os campos obrigatórios estiverem preenchidos, deve-se clicar em **“Concluir Preenchimento de Item de DU-E”** para preencher o detalhamento do próximo item, se houver (em tela é possível elaborar DU-E com até 500 itens, por *webservice* o sistema aceita até 999 itens).

Obs.: no preenchimento dos dados, observar o que consta na [Notícia Siscomex Exportação nº 069/2019](#).

Passo 4: Anexação

36. Caso seja necessário, neste passo devem ser anexados os documentos instrutivos obrigatórios do despacho de exportação, com exceção das NF-e, bem como outros documentos eventualmente exigidos pela fiscalização aduaneira. Para mais detalhes, vide item 1.1.11.

37. Quando todos os itens forem detalhados (o sistema marca com ) , o declarante poderá clicar em **“Registrar”** para obter o resultado do processamento.

	DU-E nº 18BR990001241-0 registrada com sucesso RUC 8BR07689002100000000000000000004690 Chave de Acesso da DU-E 18UDD000035990 [29/11/2018 14:09:55]
---	---

38. Se todos os campos estiverem corretamente preenchidos e não houver tratamento administrativo impeditivo, o sistema irá registrar a DU-E e informará o seu número, o número da RUC e a sua chave de acesso.

39. Com o número da DU-E e sua chave de acesso, qualquer usuário pode consultar os dados da DU-E e não apenas o seu histórico (consulta livre). Com essas duas informações, o exportador pode conceder acesso a uma instituição financeira que necessite consultar os dados da operação para fechamento de câmbio.

	Item: 1 - Não é possível efetuar uma operação com as características informadas(E0080) [05/10/2018 16:07:04] [DUEX-EZBQWI2593]
---	--

40. Caso exista algum **impedimento** para o registro o sistema irá apresentar os alertas com os motivos, indicando qual item da DU-E deve ser corrigido para a operação prosseguir.

41. Caso conste uma **mensagem** de alerta, e no controle administrativo conste “dispensado”, o exportador não precisará adotar nenhuma outra providência, uma vez que a mensagem serve apenas para passar alguma informação ou orientação ao exportador. Seja porque o produto a ser exportado poderá estar sujeito a Imposto de Exportação, seja porque o país de destino da mercadoria possui alguma restrição, seja para alertar sobre a forma de regularização a posteriori da operação, seja porque o órgão anuente necessitará consultar o respectivo item de DU-E. Nesse último caso, possibilita-se a dispensa da impressão do extrato, uma vez que o órgão terá as informações de que necessita consultando diretamente pelo sistema.

42. Caso haja necessidade de **autorização por órgão anuente**, a DU-E será registrada, mas conterà indicação no controle administrativo (vide item 1.1.3).

1.1.1) DU-E VINCULADA A DRAWBACK INTEGRADO SUSPENSÃO

43. Quando for informado código de enquadramento de drawback (81101) no detalhamento dos itens da DU-E, o exportador deverá preencher os dados referentes ao Ato Concessório (AC) que deseja comprovar.

44. Ao informar o enquadramento em um dos campos, o sistema disponibiliza o botão “Adicionar Ato Concessório”.

Enquadramentos

* Primeiro enquadramento:

81101 - DRAWBACK SUSPENSAO

Terceiro enquadramento:

Selecione...

Atos Concessórios

Adicionar Ato Concessório

45. O usuário deve clicar em “Adicionar Ato Concessório” para que o sistema apresente a tela com os campos do Ato Concessório que se deseja comprovar.

A interface 'Dados do Ato Concessório (AC)' apresenta os seguintes campos e controles:

- * Tipo do AC: Campo de seleção com o texto 'Selecione...'.
- * Exportador é o beneficiário do AC?: Controles de rádio button com opções 'Sim' (selecionada) e 'Não'.
- * Número do AL: Campo de texto.
- * CNPJ do beneficiário do AC: Campo de texto.
- * Número do item do AL: Campo de texto.
- * NCM do item do AL: Campo de texto.
- * Quantidade utilizada: Campo de texto.
- * VMLE com cobertura cambial: Campo de texto.
- * VMLE sem cobertura cambial: Campo de texto.
- Botão 'Adicionar' em azul na parte inferior central.

46. O usuário deve escolher o tipo do AC e assinalar “Sim” ou “Não” para a pergunta “Exportador é o beneficiário do AC?”. Se o exportador não for o beneficiário do AC, deve-se preencher os dados das Notas Fiscais de Venda.

A interface 'Dados do Ato Concessório (AC)' apresenta a seguinte estrutura:

- Tipo do AC:** Campo de seleção com o valor 'INTERMEDIÁRIO' selecionado.
- Exportador é o beneficiário do AC?** Grupo de botões de rádio com 'Sim' e 'Não' (selecionado).
- Notas Fiscais de Venda:** Seção com campos obrigatórios marcados com um asterisco:
 - * Número da Nota Fiscal ou Chave de acesso da NF-e: Campo de texto.
 - * Quantidade: Campo de texto.
 - * Data: Campo de texto com ícone de calendário.
 - * Valor: Campo de texto.
- Botão:** 'Salvar Nota Fiscal' (azul) centralizado.
- Campos adicionais:**
 - * Número do AC: Campo de texto.
 - * CNPJ do beneficiário do AC: Campo de texto.
 - * Número do item do AC: Campo de texto.
 - * NCM do item do AC: Campo de texto.
 - * Quantidade utilizada: Campo de texto.
 - * VMLE com cobertura cambial: Campo de texto.
 - VMLE sem cobertura cambial: Campo de texto.
- Botão:** 'Adicionar' (azul) centralizado na base.

47. Exceto o campo de “valor na moeda sem cobertura cambial”, os demais campos são obrigatórios.

48. As informações contidas na tela acima são validadas no sistema Drawback. Após a averbação da DU-E, se o embarque (CCE – Carga Completamente Exportada) ocorrer dentro da validade do AC, a exportação servirá para a comprovação, conforme previsto na legislação.

49. Nos casos de devolução de mercadoria importada amparada por Drawback, deve-se registrar a DU-E com os códigos 81195 ou 99195, conforme o caso, informando-se os dados solicitados pelo sistema. Para mais informações, consulte o manual de [Drawback Suspensão](#).

A interface 'Dados do Ato Concessório (AC)' apresenta a seguinte estrutura:

- Tipo do AC:** Campo de seleção com o texto 'Selecione...'.
- Exportador é o beneficiário do AC?** Grupo de botões de rádio com 'Sim' (selecionado) e 'Não'.
- Documentos de Importação:** Seção com campos obrigatórios marcados com um asterisco:
 - * DI: Campo de texto com o valor '/'.
 - * Adição: Campo de texto.
 - * Quantidade: Campo de texto.
 - * Valor: Campo de texto.
- Botão:** 'Adicionar Documento de Importação' (azul) centralizado na base.

50. Sobre comprovações relacionadas a drawback na modalidade isenção, deve-se consultar o [Manual Drawback Isenção](#), sendo que o AC é informado em opção específica de retificação. Para tanto, veja item 2.2.

1.1.2) DU-E SUJEITA À VERIFICAÇÃO ESTATÍSTICA

51. Nos casos em que os valores unitários (VMLE/peso líquido em KG e VMLE/quantidade na unidade de medida estatística) estiverem fora dos parâmetros históricos observados pela SECEX, o sistema apresentará a mensagem abaixo:

Item DU-E 1: VMLE, peso líquido em KG e quantidade na unidade de medida estatística sujeitos a verificação estatística da Secex. Verifique se tais dados estão corretos e, se necessário, corrija-os. Caso estejam corretos, informe os campos solicitados abaixo. [19/12/2017 16:34:04]

Elaboração de DU-E

1 Informações Gerais

2 Notas Fiscais

3 Detalhamento dos Itens

Informações de contato:

* Nome

* Email

* Telefone

52. A mensagem diz o seguinte:

Item DU-E [número do item da DU-E]: VMLE, peso líquido em KG e quantidade na unidade de medida estatística sujeitos à verificação estatística da Secex. Verifique se tais dados estão corretos e, se necessário, corrija-os. Caso estejam corretos, informe os campos solicitados abaixo. [data-hora]

53. O sistema solicitará ao exportador que verifique se tais dados estão corretos e, se necessário, corrija-os. Caso estejam corretos, o exportador deverá preencher os dados de contato (nome, e-mail e telefone) para eventual confirmação a posteriori pela SECEX.

54. Além dos dados de contato, os quais são informados apenas uma vez por DU-E, o sistema solicitará o preenchimento do campo de justificativa no respectivo item da DU-E, campo que somente aparece nas situações requeridas pelo sistema:

* Condição de venda:

Selecione...

* VMCV (AUD):

Campo obrigatório

* VMLE (AUD):

Campo obrigatório

* Justificativa para os valores informados (VMLE, peso líquido ou quantidade na unidade de medida estatística) que estão fora da margem de tolerância estatística:

55. Após o preenchimento de tais informações, a DU-E poderá ser registrada sem necessidade de anuência prévia pela SECEX.

56. Essas informações ficam armazenadas em banco de dados para que, eventualmente, a Subsecretaria de Inteligência e Estatísticas de Comércio Exterior, órgão vinculado à SECEX, contate o declarante pelo e-mail ou telefone fornecido, para obter confirmação dos valores ou ajustar a base estatística.

1.1.3) DU-E VINCULADA A LPCO (LICENÇA, PERMISSÃO, CERTIFICADO OU OUTRO DOCUMENTO)

57. Nos casos em que a operação de exportação necessitar de alguma licença, permissão, certificado ou outro documento, seja em função do produto (NCM) ou de outras características da operação (país de destino ou do importador, enquadramento da operação, etc.), o exportador deverá providenciar o pedido de LPCO no módulo próprio do Portal Siscomex (Portaria Secex nº 19, de 2 de julho de 2019 – DOU 03/07/19, Seção 1, página 15).

58. Para saber se há necessidade de LPCO deve-se consultar o [Simulador de Tratamento Administrativo](#) ou então o módulo “[Classif](#)”:

Nomenclatura

Seleção de Data: 06/07/2021 Pesquisa: Digite o código NCM ou descrição Expressão Exata Pesquisar

SEÇÃO II - PRODUTOS DO REINO VEGETAL

Capítulo 10 Cereais. NL NE

10.05 Milho. NE

1005.90 - Outros

1005.90.10	Em grão	IMP EXP D
1005.90.90	Outros	IMP EXP D

59. De posse do número do LPCO, esteja ou não deferido pelo órgão anuente, o exportador deve informar o número no campo próprio no item da DU-E a que se refere o LPCO e clicar em “Adicionar LPCO”.

Lista de LPCO

Número do LPCO:

E



Adicionar LPCO

60. Podem ser informados tantos LPCO quantos forem necessários de acordo com a operação de exportação pretendida. O número pode ser editado (clique no lápis) ou excluído (clique na lixeira):

Número do Pedido LPCO	
E1700000409	

61. O exportador poderá também buscar os LPCO que preencham os requisitos já preenchidos na DU-E, tais como CPF/CNPJ do exportador e NCM. Para tanto, deve clicar na lupa.

Consulta de LPCO

Filtros da Consulta

Número do LPCO: Seleção... Órgão anuente: Seleção... Nome do LPCO: Seleção...

Número do documento no órgão: Código do produto no catálogo:

Consultar Limpar

62. Pode-se filtrar pelas opções disponíveis ou consultar todos os LPCO que preencham os requisitos de CPF/CNPJ do exportador e NCM e que estejam pendentes ou deferidos, mas dentro da validade.

Consulta de LPCO		
+ Filtros da Consulta		
- Lista de Produtos		
	Número do LPCO ↕	Situação ↕
☐	E1800001073	Deferido
☐	E1800001074	Deferido
☐	E1800001323	Em análise

63. A partir do resultado da busca, o exportador poderá selecionar o LPCO que deseja vincular ao item da DU-E;

64. Após concluir o preenchimento de todos os itens da DU-E, ao clicar em “Registrar”, o sistema fará as validações necessárias e apresentará as mensagens de retorno de sistema.

65. No caso abaixo, por exemplo, foi informado LPCO que não era o esperado pelo sistema:

Item: 1 – O LPCO E1700000124 informado não é do(s) modelo(s) Licença de Exportação – ANP, DAT – Declaração Agropecuária do Trânsito Internacional requerido(s) para o item da DU-E [19/12/2017 17:01:37] [DUEX-FRUDVV2593]

66. No outro exemplo a seguir, o LPCO informado era do modelo esperado, mas um dos campos preenchidos na DU-E estava incompatível com a informação contida no LPCO. Nesse caso, o sistema informará qual campo contém a divergência:

Item: 1 - O LPCO E1700000409 informado é incompatível com a operação. Campos incompatíveis: País de destino (E0155) [19/12/2017 17:05:48] [DUEX-SQJEVV2593]

67. Já no terceiro exemplo abaixo, os campos estavam compatíveis, mas o LPCO autorizado é de valor menor do que o valor pretendido na DU-E:

Item: 1 - O LPCO informado não possui saldo (E0155) [19/12/2017 17:08:00] [DUEX-CDVVVV2593]

68. Quando os campos estiverem compatíveis, o sistema permitirá o registro da DU-E, mesmo que o LPCO ainda não tenha sido deferido pelo anuente.

Obs.: alguns campos devem ser informados na DU-E exatamente iguais ao que consta no LPCO. Os campos que possuem esta característica são aqueles de “origem DU-E”, os quais podem ser consultados no site [Siscomex](#) >> [Tratamento Administrativo de Exportação](#) >> Tratamentos Administrativos, Modelos de LPCO e Atributos na Exportação >> Aba 02 >> Coluna J.

69. Na consulta da DU-E o exportador poderá acompanhar a situação na opção “Controle Administrativo”:

Situação atual da DU-E		
Controle administrativo		
Pendente		

70. E, na aba de “Tratamento Administrativo”, poderá acompanhar o andamento dos LPCO de cada um dos itens da DU-E e até de mais de um LPCO de um mesmo item, se houver:

Situação atual da DU-E					
Controle aduaneiro		Controle administrativo		Controle de carga	
Desembaraço pendente de LPCO		Pendente		Estocada	
Informações Gerais	Itens da DU-E	Histórico	Exigências Fiscais	Solicitações	Tratamento Administrativo
					Tributação
					Anexação

71. Quando todos os LPCO estiverem “deferidos” a situação do “controle administrativo” passará de “pendente” para “deferido” e, se a DU-E já estiver desembaraçada, o exportador poderá embarcar a carga;

72. Importante prestar atenção aos pontos destacados abaixo:

Situação atual da DU-E				
Controle administrativo			Controle de carga	
Pendente	2	3		Não se aplica
Tratamento Administrativo				

Modelo de LPCO	Órgão	Nº do LPCO	Situação	Impeditivo de embarque
4	5	E1800000456	6	1
Licença de Exportação de peixes águas continentais	IBAMA	E1800000456	Em análise	Sim
Licença de Exportação de peixes águas continentais	IBAMA		Em análise	Sim
Licença de Exportação de peixes águas continentais	IBAMA	7		Sim

Observações:

- 1) Verificar se o LPCO está ou não com impedimento de embarque;
- 2) O controle administrativo ficará “pendente”, mas poderá ou não impedir o prosseguimento da operação (se constar “dispensado” não há nenhum procedimento a ser adotado);
- 3) O cadeado indica que se trata de modelo que impede o embarque e, portanto, a exportação poderá ser concluída somente quando houver a autorização do órgão anuente;
- 4) Na aba de “tratamento administrativo” consta o modelo a ser requerido ao anuente;
- 5) Na mesma aba, mas em outra coluna, consta o órgão anuente responsável pela autorização;
- 6) Se já houver LPCO, deferido ou não, este poderá ser vinculado ao respectivo item de DU-E, sendo que a atualização da situação do LPCO será feita pelo sistema;
- 7) A DU-E poderá ser **registrada mesmo sem a vinculação do LPCO**, sendo que, nos casos de modelos que **não há** impedimento de desembaraço/embarque, a exportação poderá ser realizada normalmente, mas o controle administrativo permanecerá “pendente” até que seja informado um LPCO e este esteja deferido.

Obs.: Para saber se o modelo impede ou não o desembaraço/embarque, veja o contido na [Portaria Secex nº 19, de 02/07/19](#), artigo 9º.

8) Se no controle administrativo constar “Pendente”, verifique o que consta na aba de “Tratamento Administrativo, coluna “Pendência”, clicando no “olho”:

1.1.4) DU-E VINCULADA A LPCO DE FINANCIAMENTO

73. Ao escolher um dos códigos de exportação financiada (81501, 81502, 81503) alguns campos adicionais deverão ser preenchidos.

Enquadramentos

* Primeiro enquadramento:

74. O sistema disponibilizará o campo “Valor financiado”, de preenchimento obrigatório:

Operação de financiamento

* Valor financiado:

75. O número do LPCO deverá ser informado, não sendo impedimento para o desembaraço ou o embarque da mercadoria.

1.1.5) OPERAÇÕES DE REEXPORTAÇÃO

76. Ao escolher um dos códigos de enquadramento de reexportação (99108, 99123, 99124, 99132 e 99133) o sistema disponibilizará o botão “incluir documentos de importação”.

77. Ao clicar no botão o sistema solicitará que o usuário escolha uma das opções do documento de admissão (DI, DSI Eletrônica, DSI Formulário, e-DBV e DUIMP), informe o número do documento, a quantidade e, opcionalmente, o número do processo administrativo.

Dados da Operação de Admissão Temporária

* Tipo de documento:	* Número do documento:	* Número da Adição:	* Quant. estatística associada:
DI DSI Eletrônica DSI Formulário e-DBV DUIMP	/ -		
Adicionar			

78. Após clicar em “adicionar”, o usuário poderá adicionar outros documentos, editar ou excluir, até completar o total da quantidade do item da DU-E.

Operação de Admissão Temporária Vinculada

Incluir documento de importação

Tipo de documento	Número do documento	Quantidade estatística associada	Número do processo administrativo
DSI Formulário	180000000000111	100,00000	-

1.1.6) OPERAÇÕES VINCULADAS A EXPORTAÇÃO OU IMPORTAÇÃO ANTERIOR

79. Ao escolher uma das operações dos códigos de enquadramento que estejam vinculadas a operações de importação e/ou de exportação (99103, 99106, 99111, 99114, 99122), deve-se informar o número do documento, conforme o caso:

Enquadramentos

* Primeiro enquadramento:

99103 - EXPORTAÇÃO SEM EXPECTATIVA DE RECEBIMENTO PARA COMPLEMENTAÇÃO(PESO/QUANTIDADE) DE EXPORTAÇÃO

Terceiro enquadramento:

Selecione...

Operação Vinculada (exportação/importação anterior)

Incluir documento de exportação/importação

80. Após clicar no botão, o sistema apresentará lista com os documentos possíveis de serem vinculados (DI, DSE, DSE Formulário, DSI Eletrônica, DSI Formulário, DU-E, RE, e-DBV e DUIMP), devendo ser escolhido um de cada vez, quando houver necessidade de mais de um:

Dados da Operação Vinculada (exportação/importação anterior)

* Tipo de documento:	* Número do documento:	* Número da Adição:	* Quant. estat. da DU-E atual vinculada à operação anterior:
DI DSE DSE Formulário DSI Eletrônica DSI Formulário DU-E RE	/ -		
Adicionar			

81. Conforme a opção escolhida, o sistema exigirá o preenchimento dos campos, sendo obrigatório o preenchimento dos campos marcados com *;

82. Após preenchidos os dados, clicar em “adicionar”, sendo que o usuário poderá adicionar outros documentos, editar ou excluir, até completar o total da quantidade do item da DU-E.

Operação Vinculada (exportação/importação anterior)

Incluir documento de exportação/importação

Tipo de documento	Número do documento	Quant. estat. de DU-E atual vinculada à operação anterior	Número do processo administrativo
RE	180000000111	100.00000	-

1.1.7) EXPORTAÇÃO TEMPORÁRIA E SUA REGULARIZAÇÃO

83. Quando um bem for exportado temporariamente e for vendido no exterior ou não for voltar ao País, deve-se regularizar a situação.

84. Na DU-E de exportação temporária, deve ser escolhido um dos enquadramentos de exportação temporária (90001, 90003, 90005, 90009, 90055, 90099, 90115, 90198 ou 90199). O declarante deverá informar a quantidade de dias que o bem ficará fora do país e, opcionalmente, o número do dossiê digital de atendimento.

Enquadramentos

* Primeiro enquadramento:

90005 - EXPORTACAO TEMPORARIA DE BENS A SEREM SUBMETIDOS A CONSERTO, REPARACAO OU MANUTENCAO

Terceiro enquadramento:

Selecione...

Exportação Temporária

* Prazo pretendido (dias):

Dossiê digital de atendimento:

85. Na sua regularização, deve-se elaborar nova DU-E e escolher código 80170 (exportação definitiva de bens que saíram do país temporariamente) ou 99170 (exportação sem expectativa de recebimento para regularização de exportação temporária), e situação especial “DU-E a posteriori”.

86. Deve-se clicar no botão “incluir documento de exportação” para o sistema apresentar a tela com os dados adicionais a serem preenchidos, podendo ser DU-E, DSE, DSE Formulário ou RE:

Dados da Operação de Exportação Temporária

* Tipo de documento:

DU-E

DSE

DSE Formulário

DU-E

RE

* Número do documento:

Digite uma DU-E

* Item de DU-E:

* Quant. estatística associada:

Adicionar

87. Informe o número do documento e clique em “adicionar”.

Tipo de documento	Número do documento	Quant. estatística associada	Número do processo administrativo
RE	17222222222	100.00000	-
RE	17333333333	400.00000	-

88. Após adicionar, pode-se editar ou excluir, clicando no lápis ou na lixeira.

89. O somatório das quantidades associadas aos documentos informados deve ser igual à quantidade na unidade estatística do item da DU-E em elaboração.

1.1.8) REGULARIZAÇÃO DE VENDA EM CONSIGNAÇÃO

90. Quando ocorrer a venda da mercadoria enviada em consignação (código de enquadramento 80102), o exportador deverá providenciar a regularização por meio da emissão de uma nova DU-E com código 80802, situação especial “DU-E a posteriori”.

91. Conforme Portaria SECEX nº 64/2020, que incluiu o §4º no art. 5º da [Portaria SECEX nº 19/2019](#), os modelos de LPCO listados na [aba 08 da planilha](#) “Tratamentos Administrativos, Modelos de LPCO e Atributos na Exportação” estão dispensados de LPCO quando se tratar das DU-E emitidas para tal regularização;

92. Quando for informado este código, o sistema disponibilizará o botão “incluir documento de exportação”.

Enquadramentos

* Primeiro enquadramento:

80802 - EXPORT. DEFINITIVA DE BENS QUE SAÍRAM DO PAÍS EM CONSIGNAÇÃO

Terceiro enquadramento:

Selecione...

Operação de exportação em consignação vinculada

Incluir documento de exportação

93. Deve-se clicar no botão “incluir documento de exportação” para o sistema apresentar a tela com os dados adicionais a serem preenchidos, podendo ser DU-E, DSE, DSE Formulário ou RE:

Dados da Operação de Exportação em Consignação

* Tipo de documento:
DU-E/Item de DU-

* Número do documento:
Digite uma DU-E

* Item de DU-E:

* Quant. estatística associada:

Número do processo administrativo:

Adicionar

94. Informe o número do documento, as demais informações requeridas e clique em “adicionar”.

Tipo de documento	Número do documento	Quant. estatística associada	Número do processo administrativo
RE	17111111111	500.00000	-

95. Após adicionar, pode-se editar ou excluir, clicando no lápis ou na lixeira.

96. O somatório das quantidades associadas aos documentos informados deve ser igual à quantidade na unidade estatística do item da DU-E em elaboração.

Obs.: conforme [Notícia Siscomex Exportação nº 108/2018](#), “para as mercadorias que saíram do País por exportação em consignação processada com base em Registro de Exportação (RE) e em Declaração de Exportação (DE ou DE-Web) com a finalidade de cumprimento do regime de Drawback, o registro de retorno e/ou venda dessas mercadorias deverá observar os procedimentos previstos nos §§ 3º e 4º do art. 203 da Portaria Secex nº 23, de 14 de julho de 2011”.

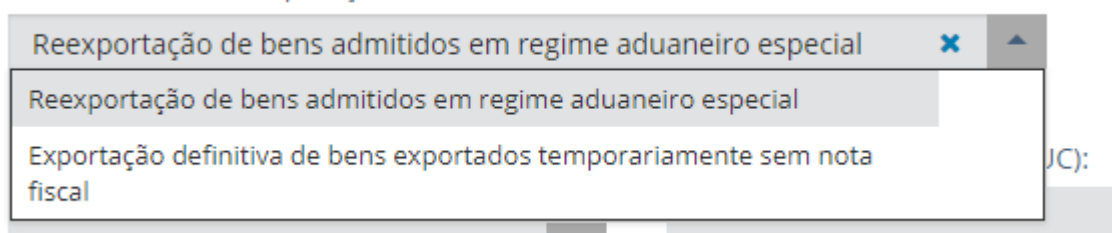
1.1.9) OPERAÇÕES REGISTRADAS A POSTERIORI (DU-E A POSTERIORI)

97. Algumas operações, por suas características, são registradas após a saída da mercadoria do País (artigos 102 a 104 da [IN RFB 1.702/17](#)). Nestes casos, deve-se indicar a situação especial “DU-E a posteriori”.

98. Os códigos de enquadramento cuja situação especial obrigatoriamente deve ser “DU-E a posteriori” e aqueles que podem ser ou não registrados com esta situação, constam em www.siscomex.gov.br > [Tratamento Administrativo de Exportação](#) > Enquadramentos na exportação.

99. Sendo operação sem nota fiscal, é possível registrar DU-E com um dos motivos abaixo. Para mais detalhes sobre o preenchimento de DU-E sem nota, vide item 1.3.2.

* Detalhamento da operação sem nota fiscal:



100. Quando for “DU-E a posteriori” não é necessário que se registrem os eventos de “entrega” e “manifestação” no CCT, uma vez que as mercadorias não estão mais no território nacional.

101. Sendo operação realizada fora de recinto aduaneiro (despacho domiciliar), como nos casos de exportação de energia elétrica, também não haverá recepção de nota. Para mais detalhes sobre o despacho a posteriori, verifique o que consta nos [manuais aduaneiros](#).

1.1.10) OPERAÇÕES SEM SAÍDA DA MERCADORIA DO PAÍS (EXPORTAÇÃO FICTA)

102. Nas situações em que não há saída efetiva das mercadorias (artigos 105 e 106 da [IN RFB 1.702/17](#)), a exportação considerada como “ficta”. Nestes casos, deve-se informar situação especial “Exportação sem saída da mercadoria do país”.

103. Os códigos de enquadramento cuja situação especial obrigatoriamente deve ser “Exportação sem saída da mercadoria do país” e aqueles que podem ser ou não registrados com esta situação, constam em siscomex.gov.br > [Tratamento Administrativo de Exportação](#) > Enquadramentos na exportação.

104. Nestes casos, não é necessário que se registrem os eventos de “entrega” e “manifestação” no CCT, mas sempre haverá recepção de nota. Para mais detalhes sobre o despacho de exportação de bens que devam permanecer no País, verifique o que consta nos [manuais aduaneiros](#).

1.1.11) EXPORTAÇÃO CONSORCIADA

105. No caso de exportação consorciada, na elaboração da DU-E a opção “Exportação Consorciada” deve ser marcada conforme imagem abaixo.

Elaboração de DU-E

A imagem mostra a interface de elaboração da DU-E, com uma barra de progresso no topo contendo quatro etapas: 1. Informações Gerais (destacada em azul), 2. Notas Fiscais, 3. Detalhamento dos Itens e 4. Anexação. Abaixo, a seção 'Informações Básicas' contém o campo '* CNPJ/CPF do declarante:' com uma caixa de texto vazia. Abaixo disso, a seção '* Forma de exportação:' apresenta três opções de radio buttons: 'Por conta própria', 'Por conta e ordem de terceiros' e 'Por operador de remessa postal ou expressa'. À direita, a opção 'Exportação Consorciada:' está marcada com um checkbox.

106. Considera-se exportação consorciada aquela promovida por dois ou mais exportadores e processada com base em uma única DU-E ([IN RFB nº 1702/17](#), artigo 2º, inciso VII).

107. Na hipótese de exportação consorciada poderá atuar como declarante na operação de exportação: (IN RFB nº 1702/17, artigo 14)

107.1. Se “Por conta própria”: um dos exportadores;

107.2. Se “Por conta e ordem de terceiros”: a pessoa jurídica contratada para essa atividade;

107.3. Se “Por operador de remessa postal ou expressa”: a empresa de transporte expresso internacional ou a ECT.

Obs.: Importante ressaltar que é necessário que sejam adicionadas notas fiscais de exportação de pelo menos dois diferentes exportadores (diferente CNPJ raiz). Por outro lado, a exportação realizada por dois ou mais estabelecimentos de uma mesma empresa (mesmo CNPJ raiz) não caracteriza uma exportação consorciada (IN 1702/2017, Art. 15, § 2º).

1.1.12) PRODUTOS SUJEITOS A IMPOSTO DE EXPORTAÇÃO

108. Alguns produtos estão sujeitos ao pagamento de Imposto de Exportação (IE), quando destinados a determinados países de destino, conforme consta no Anexo XVII da [Portaria Secex nº 23/11](#).

109. O módulo Tratamento Tributário identificará se há incidência ou não com base na NCM e no país informado. Quando for o caso, será apresentada opção para o exportador informar se há alguma exceção (no exemplo, foi informada NCM 9306.30.00, país Uruguai):

Tratamento Tributário

Fundamento legal:

Selecione...

9002 - Exceção - Inciso II, Artigo 2º Res. CAMEX 17/2001 - Armas de fogo exportadas para consumidores autorizados por certificados de usuário final e desde que destinados a uso exclusivo das Forças Armadas e autoridades policiais das localidades mencionadas.

9005 - Exceção - Inciso V, Artigo 2º Res. CAMEX 17/2001 - Munições e cartuchos de munição de uso permitido, e desde que estejam acondicionados em embalagens com sistema de código de barras, gravado na caixa, que possibilite a identificação do fabricante e do adquirente.

9006 - Exportação Temporária - Artigo 92 do Decreto Lei 37/66 / Artigo 431 do Decreto 6.759/2009

9007 - Exportação Temporária para aperfeiçoamento passivo - Artigo 93 do Decreto Lei 37/66 / Artigo 449 do Decreto 6.759/2009

9008 - Reexportação - Artigo 75 do Decreto Lei 37/66 / Inciso I, Artigo 367 do Decreto 6.759/2009

Fundamento legal normal

9000 - Imposto de Exportação - Armas e Munições

110. Se a operação for uma das exceções, escolha na lista e adicione. O sistema calcula o imposto e, sendo uma exceção, o valor a recolher será R\$ 0,00.

111. Quando o sistema verificar que existe tributo a recolher para um ou mais Itens da DUE, uma nova aba "Tributação" será aberta e o usuário deverá preencher os dados do DARF (e anexar os comprovantes de pagamento do DARF) ou das declarações de compensação, ou se for o caso, o número do processo que questiona a cobrança.

Tratamento Tributário

Fundamento legal:

Selecione...

Adicionar

Tributo	Regime de tributação	Fundamento legal
IMPOSTO DE EXPORTAÇÃO	SUSPENSÃO	9007 - Exportação Temporária para aperfeiçoamento passivo - Artigo 93 do Decreto Lei 37/66 / Artigo 449 do Decreto 6.759/2009

IMPOSTO DE EXPORTAÇÃO

Memória de cálculo

Fundamento legal normal

9000 - Imposto de Exportação - Armas e Munições

Tipo da alíquota	Valor da alíquota (%)	Valor da base de cálculo		
AD_VALOREM	150,00	106,60		
Valor normal (R\$)	Valor calculado (R\$)	Valor suspenso (R\$)	Valor devido (R\$)	Valor a recolher (R\$)
159,90	159,90	159,90	159,90	0,00

112. Se a operação não estiver contemplada em uma das exceções, devem ser preenchidos todos os campos obrigatórios marcados com *.

113. Para as DU-E com situação especial de despacho "Embarque Antecipado", o cálculo da tributação só será feito na retificação para inclusão da Nota Fiscal Eletrônica. Na elaboração, quando são informados os itens da DUE de Embarque Antecipado, não é verificada a tributação.

114. A data do fato gerador será a data de registro da DU-E, para efeito de cálculo do tributo, conforme consta no Regulamento Aduaneiro ([Decreto nº 6.759/09](#)):

"Art. 213. O imposto de exportação tem como fato gerador a saída da mercadoria do território aduaneiro ([Decreto-Lei nº 1.578, de 1977, art. 1º, caput](#)).

Parágrafo único. Para efeito de cálculo do imposto, considera-se ocorrido o fato gerador na data de registro do Registro de Exportação no Sistema Integrado de Comércio Exterior (SISCOMEX) ([Decreto-Lei nº 1.578, de 1977, art. 1º, § 1º](#)). Obs.: como a DU-E substituiu o RE, a data é a do registro da DU-E.

1.2) COM NOTA FISCAL FORMULÁRIO

115. No caso das operações realizadas com Nota Formulário, deve-se selecionar tal opção:

* Tipo de documento fiscal que ampara as mercadorias a serem exportadas:

- ☐ Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)
☒ Nota Fiscal Formulário
☐ Sem nota fiscal

116. Devem ser preenchidos os campos solicitados conforme abaixo (todos obrigatórios):

Elaboração de DU-E

1 Informações Gerais **2** Notas Fiscais

Informações - Nota Fiscal Formulário

* UF
Selecione...

* Mês/Ano de emissão
/

* CPF/CNPJ do Emitente

* País importador:
Selecione...

* Nome do importador:

* Modelo
Selecione...

* Série

* Número do documento

* Qtd. itens

* Endereço do importador:

117. Se a nota contiver mais de um item, o usuário deverá informar a quantidade de itens e o sistema irá criar a mesma quantidade de itens da DU-E para serem preenchidos pelo exportador.

118. Após o preenchimento dos campos, deve-se clicar em “adicionar” e “avançar” ou continuar incluindo notas. Se necessário, clique na lixeira para excluir notas ou no lápis para editar os dados preenchidos.

* NCM:

Atributos da NCM:
Esta NCM não possui atributos

* CFOP:

* Descrição da mercadoria:

Informações Básicas

Unidade estatística:
KG

* Quantidade estatística:
10,00000

* Peso líquido total (KG):
11,00000

* Unidade comercializada:
kg

* Quantidade comercializada:
11,00000

* Valor (R\$):
400,00

119. Para cada item da DU-E deverá ser informada a NCM, os atributos, se houver, o CFOP da operação, a descrição da mercadoria, as quantidades na unidade de medida estatística e comercializada, e o valor em reais, sendo que a unidade estatística será preenchida pelo sistema (conforme NCM informada).

120. Os demais campos são os mesmos solicitados para a elaboração de DU-E com NF-e.

Obs.: a recepção deve ser por “NF-f”, devendo ser recepcionados todos os itens de uma vez só.

1.3) SEM NOTA FISCAL

1.3.1) EMBARQUE ANTECIPADO

121. No caso das operações realizadas sem nota fiscal, quando se tratar de “Embarque antecipado”, deve-se escolher no campo de situação especial de despacho a opção “Embarque antecipado”; o sistema irá preencher o tipo de documento fiscal “sem nota fiscal” e o detalhamento da operação sem nota fiscal como “embarque antecipado”:

Situação especial de despacho:

Embarque antecipado

* Tipo de documento fiscal que ampara as mercadorias a serem exportadas:

- ☐ Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)
- ☐ Nota Fiscal Formulário
- ☒ Sem nota fiscal

* Detalhamento da operação sem nota fiscal:

Embarque antecipado

122. Nesse caso, no **Passo 1**, deverá ser informado o “país importador”;

Elaboração de DU-E

1 Informações Gerais 2 Detalhamento dos Itens 3 Anulação

Detalhamento de itens de DU-E - Embarque antecipado

	Número do item de DU-E	NCM	Quantidade estatística	Unidade estatística		
	001	-			ⓘ	✕
	002	-			ⓘ	✕
	003	-			ⓘ	✕

Adicionar novo item de DU-E

123. No **Passo 2**, adicionar tantos itens quantos forem necessários (veja como preencher itens da DU-E em lote no item 6 deste manual), detalhando-os ao clicar em  :

124. Será informado o CNPJ do exportador e a NCM do produto a ser exportado, com seus atributos, se houver;

125. Os campos de quantidade estatística e comercializada, com sua unidade, devem ser preenchidos, sendo que a unidade de medida estatística é preenchida pelo sistema a partir da NCM informada no campo anterior;

Informações Básicas	
Unidade estatística: KG	* Quantidade estatística:
* Descrição da unidade comercializada: 	* Quantidade comercializada:

126. O nome e o endereço do importador também devem ser preenchidos a cada item adicionado;

* Nome do importador: 	* Endereço do importador:
---	---

127. Demais campos são preenchidos da mesma forma como na DU-E com nota fiscal eletrônica (item 1.1).

Obs.: recepcionar as notas de remessa e referenciá-las na nota de exportação que será adicionada após o embarque por meio de retificação de DU-E.

1.3.2) DEMAIS OPERAÇÕES SEM NOTA

1.3.2.1) DU-E SEM NOTA COMPLETA

128. No caso das demais operações realizadas sem nota fiscal, deve ser escolhida tal opção e um dos motivos da lista abaixo, exceto motivo “Embarque antecipado”, já detalhado no item 1.3.1:

- Exportação temporária ou definitiva de bens de emprego militar
- Reexportação de bens admitidos em regime aduaneiro especial
- Exportação temporária ou definitiva de bens destinados a feiras, exposições, competições, etc.
- Exportação temporária de bens destinados a eventos científicos, técnicos, educacionais, religiosos, artísticos culturais, esportivos, políticos, comerciais ou industriais
- Exportação temporária de bens destinados a pastoreio, adestramento, cobertura e cuidados da medicina veterinária
- Exportação temporária de bens destinados a promoção comercial, inclusive amostras sem destinação comercial e mostruários de representantes comerciais, representantes legais, colaboradores ou prepostos das empresas solicitantes do regime
- Exportação temporária de bens destinados a prestação de assistência técnica a produtos exportados, em virtude de garantia
- Exportação temporária de bens destinados a atividades relacionadas com a intercomparação de padrões metrológicos, aprovadas pelo Inmetro
- Exportação temporária de bens reutilizáveis destinados ao transporte, acondicionamento, segurança, localização, preservação, manuseio ou registro de condições de temperatura ou umidade de outros bens
- Exportação definitiva de bens exportados temporariamente sem nota fiscal

- Exportação temporária de bens destinados a substituição de outro bem ou produto nacional, ou suas partes e peças, anteriormente exportado definitivamente, que deva retornar ao País para reparo ou substituição, em virtude de defeito técnico que exija sua devolução
- Exportação temporária de bens destinados a homologação, ensaios, testes de funcionamento ou resistência, ou ainda a serem utilizados no desenvolvimento de produtos ou protótipos
- Exportação temporária de bens destinados a execução de contrato de arrendamento operacional, de aluguel, de empréstimo ou de prestação de serviços, no exterior
- Exportação temporária de bens destinados a atividades de pesquisa científica e desenvolvimento tecnológico aprovadas pelo CNPq ou pela Finep
- Outras exportações temporárias sem nota
- Outras saídas definitivas sem nota

Os demais campos são preenchidos conforme as explicações anteriores (desde 26 de abril de 2021).

129. Na página siscomex.gov.br > [Tratamento Administrativo de Exportação](#) > Exportação sem nota fiscal > Aba “Motivos x enquadramentos” podem ser verificadas as compatibilidades entre os motivos de dispensa e os códigos de enquadramento. Caso sejam incompatíveis a DU-E não poderá ser registrada.

130. Nas opções com situação especial “DU-E a posteriori”, é possível registrá-la com um dos motivos abaixo.

* Detalhamento da operação sem nota fiscal:

Reexportação de bens admitidos temporariamente	X	▲
Reexportação de bens admitidos temporariamente		
Exportação definitiva de bens exportados temporariamente sem nota fiscal		

131. Para incluir itens, basta clicar em “adicionar novo item de DU-E” e para excluir, deve-se clicar na “lixeira”:

Elaboração de DU-E

① Informações Gerais ➔ ② **Detalhamento dos Itens** ➔ ③ Anexação

Detalhamento de itens de DU-E sem nota fiscal

	Número do item de DU-E	NCM	Quantidade estatística	Unidade estatística		
+	001	-			!	🗑

Adicionar novo Item de DU-E

132. Clicando no “+”, o sistema abre os campos a serem preenchidos, sendo que os campos obrigatórios são marcados com “*”.

133. A NCM dos produtos, o código de enquadramento e as demais informações do produto e da operação devem ser informados, tal como explicado no item 1.3.1.

Obs.: a recepção deve ser por “item de DU-E”.

Recepcionar Carga

1 Dados Gerais 2 Documentos 3 Inf. Adicionais 4 Observações 5 Resumo 6 Resultado

* Tipo da recepção:

Item de DU-E

1.3.2.2) DU-E SEM NOTA SIMPLIFICADA

134. No caso das situações abaixo, realizadas sem nota fiscal, deve-se preencher a DU-E conforme detalhado neste item:

- Exportação temporária ou definitiva de bagagem desacompanhada
- Retorno de mercadoria ao exterior antes do registro da DI
- Exportação temporária ou definitiva de bens de viajante não incluídos no conceito de bagagem
- Bens de herança
- Bens doados
- Exportação temporária de bens destinados a assistência e salvamento em situações de calamidade ou de acidentes de que decorra dano ou ameaça de dano à coletividade ou ao meio ambiente

135. Deve ser escolhida a opção “sem nota” e um dos motivos da lista abaixo:

Motivo da dispensa de NF (Detalhamento da operação sem nota fiscal)	Código	Descrição do código	Enquadramen
Exportação temporária de bagagem desacompanhada	99999911	BAGAGEM DESACOMPANHADA	90098
Exportação definitiva de bagagem desacompanhada	99999911	BAGAGEM DESACOMPANHADA	99198
Retorno de mercadoria ao exterior antes do registro da DI	99999951	BENS DEVOLVIDOS AO EXTERIOR ANTES DO REGISTRO DA DECLARAÇÃO DE IMPORTAÇÃO	99198
Exportação temporária de bens de viajante não incluídos no conceito de bagagem	99999921	BENS DE VIAJANTE NÃO INCLUÍDOS NO CONCEITO DE BAGAGEM	90098
Exportação definitiva de bens de viajante não incluídos no conceito de bagagem	99999921	BENS DE VIAJANTE NÃO INCLUÍDOS NO CONCEITO DE BAGAGEM	99198
Bens de herança	99999952	BENS DE HERANÇA	99198
Bens doados	99999953	BENS DOADOS	99198
Exportação temporária de bens destinados a assistência e salvamento em situações de calamidade ou de acidentes de que decorra dano ou ameaça de dano à coletividade ou ao meio ambiente	99999943	BENS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA E SALVAMENTO EM SITUAÇÕES DE CALAMIDADE OU DE ACIDENTES DE QUE DECORRA DANO OU AMEAÇA DE DANO À COLETIVIDADE OU AO MEIO AMBIENTE	90098

Situação especial de despacho:

0 - Nenhuma

* Tipo de documento fiscal que ampara as mercadorias a serem exportadas:

- ☐ Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)
☐ Nota Fiscal Formulário
☒ Sem nota fiscal

* Detalhamento da operação sem nota fiscal:

Nenhuma

Exportação temporária de bagagem desacompanhada
Exportação definitiva de bagagem desacompanhada
Retorno de mercadoria ao exterior antes do registro da DI
Embarque antecipado
Exportação temporária de bens de viajante não incluídos no conceito de bagagem
Exportação definitiva de bens de viajante não incluídos no conceito de bagagem
Exportação temporária de bens de emprego militar

Unidade da RFB:

136. Para incluir itens, basta clicar em “adicionar novo item de DU-E”:

1 Informações Gerais 2 Detalhamento dos Itens sem Nota Fiscal

Detalhamento de Itens sem Nota

Número do Item de DU-E	Quantidade estatística	Unidade estatística
001	1	UN

Adicionar novo Item de DU-E

137. Clicando no “+”, o sistema abre os campos a serem preenchidos, sendo que alguns campos são automaticamente preenchidos pelo sistema. Os campos obrigatórios são marcados com “*”.

138. A NCM real dos produtos não será necessária, sendo que o sistema atribuirá uma NCM fictícia a partir do motivo escolhido na aba de “informações gerais”.

139. O código de enquadramento também será automaticamente atribuído pelo sistema a partir do motivo informado na aba de “informações gerais”.

NCM	Texto do subitem da NCM	
9999.9953	BENS DOADOS	
Descrição e quantificação dos bens		
teste		
Detalhamento da operação sem nota fiscal		
Bens doados		
Moeda de negociação ou de referência	VMLE	Peso líquido (KG)
DOLAR AUSTRALIANO - AUD	1.000,00	500,00000
Nome do destinatário	Endereço do destinatário	
John		
País de destino		
AUSTRALIA - AU		

Enquadramentos da Operação

99198 - ENQUADRAMENTO_SEM_NOTA_SEM_RETORNO_AO_PAIS

140. Deve-se informar o peso, o valor na moeda de referência, além dos dados do destinatário.

Obs.: a recepção deve ser por “item de DU-E”.

Recepcionar Carga

1 Dados Gerais 2 Documentos 3 Inf. Adicionais 4 Observações 5 Resumo 6 Resultado

* Tipo da recepção:

Item de DU-E

1.3.3) DU-E REGISTRADAS PELO PERFIL DE ACESSO PÚBLICO

A DU-E somente poderá ser registrada pelo perfil de acesso público nos casos em que o declarante ou o exportador for estrangeiro e não tiver CPF/CNPJ, identificando-se pelo número do passaporte ou outro documento, sendo sempre “por conta própria”.

Informações Básicas

Declarante/Exportador Estrangeiro:

☒ Sim ☐ Não

* Nome do declarante estrangeiro:

* Tipo de documento de identificação:

Selecione...

0 - PASSAPORTE

1 - OUTRO DOCUMENTO DE IDENTIFICAÇÃO

* Forma de exportação:

☒ Por conta própria
☐ Por conta e ordem de terceiros
☐ Por operador de remessa postal ou expressa

141. Nestes casos, a operação será sempre “sem nota fiscal” para abarcar operações de exportação temporária ou definitiva de bagagem desacompanhada ou de bens de viajantes, ou, ainda, reexportação de bens admitidos temporariamente.

* Tipo de documento fiscal que ampara as mercadorias a serem exportadas:

☐ Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)
☐ Nota Fiscal Formulário
☒ Sem nota fiscal

* Detalhamento da operação sem nota fiscal:

Nenhuma

Exportação temporária de bagagem desacompanhada

Exportação definitiva de bagagem desacompanhada

Exportação temporária de bens de viajante não incluídos no conceito de bagagem

Exportação definitiva de bens de viajante não incluídos no conceito de bagagem

Reexportação de bens admitidos temporariamente

142. Sendo “reexportação”, deve-se informar os dados da operação de admissão temporária, conforme detalhado no item 1.1.5.

143. Ao finalizar o preenchimento dos dados e clicar em “registrar” o sistema irá gerar o número de DU-E, da RUC e da chave de acesso, sendo que somente de posse do número da DU-E e da chave de acesso será possível consultar a respectiva DU-E, uma vez que não há validação do usuário responsável pelo registro.

 DU-E nº 21BR000000364-4 registrada com sucesso
RUC 1BRESTRANGEIRO20000000000000000000891
Chave de Acesso da DU-E 21GCI000055428 [06/07/2021 09:51:42]

 Anote o número da DU-E e a chave de acesso informados acima, pois sem eles não será possível consultar a declaração posteriormente. [06/07/2021 09:51:42]

1.4) ANEXAR DOCUMENTOS ELETRÔNICOS

144. Após o detalhamento dos itens, ao clicar em “avançar”, o sistema apresenta uma nova aba (“anexação”).

145. O sistema automaticamente gera um dossiê para, caso seja necessário, serem anexados os documentos instrutivos obrigatórios do despacho de exportação, com exceção das NF-e, bem como outros documentos eventualmente exigidos pela fiscalização aduaneira.

146. O procedimento para anexar documentos é o mesmo realizado no módulo “anexação”. Para mais informações, veja o que consta no “Manual do Módulo Anexação Eletrônica de Documentos”, em www.siscomex.gov.br > [Informações](#) > [Manuais](#)

147. Quando finalizado o procedimento, basta clicar em “registrar” conforme instruções anteriores.

Obs.: quando o tamanho do campo de descrição complementar não for suficiente (aceita até 600 caracteres), o exportador poderá anexar documento com tal detalhamento (número de série, número de chassi, etc.).

2) RETIFICAR DU-E

A DU-E poderá ser retificada por serviço (exceto DU-E sem nota simplificada) ou por tela, sendo o documento preenchido campo a campo. O declarante ou o próprio exportador irá informar os dados da DU-E a serem retificados, sendo verificado pelo sistema o tratamento administrativo do produto ou do tipo da exportação.

1. Para iniciar o procedimento de retificação de DU-E, deve-se, após realizado o *login* no Portal Siscomex, acessar a funcionalidade de “Elaborar DU-E” pelo Módulo “Exportação” >> “Declaração Única de Exportação” >> “Retificar DU-E”.

2. Pode-se escolher a DU-E a ser retificada pela consulta direta, preenchendo-se o número da DU-E, ou consultando-se por parâmetros, sendo obrigatório o preenchimento dos campos marcados com *.

3. Podem ser retificadas as DU-E com as “situações das DU-E” constantes no respectivo campo, cujo preenchimento é opcional. Os outros filtros podem ser utilizados para refinar a busca.

Consulta por outros parâmetros

Obrigatório preenchimento do período inicial e final de registro, e CPF/CNPJ do Declarante ou do Exportador:

* Data de Registro Inicial:	* Data do Registro Final:	* CPF/CNPJ Declarante	CPF/CNPJ Exportador
__/__/____	11/07/2017		
Unidade de Despacho		Unidade de Embarque	
Selecione...		Selecione...	
País do importador		Situações das DU-E	
Selecione...		Registrada ☐ Liberada sem conferência aduaneira ☐ Selecionada para conferência aduaneira ☐ Embarque antecipado autorizado ☐ Em análise fiscal ☐ Concluída análise fiscal ☐ Desembarçada ☐ Averbada ☐	

Consultar

Limpar

4. Após o sistema apresentar o resultado da consulta, pode-se clicar no número da DU-E ou no ícone ;

Resultado	DU-E	Situação de controle aduaneiro	Canal	Declarante	Exportador	Unidade: C RFB de despacho	Unidade: C RFB de embarque	Exigência: C Fiscal	Seleção: C Pendente	Embarque: C Embarque	Filtrar
	18BR990001241-0	Registrada		07.689.002/0001-89	07.689.002/0001-89	0517800	0517800				

5. No caso de DU-E averbada, o sistema disponibiliza também o ícone  para “vincular drawback isenção”;

Resultado												Filtrar	
	DU-E	Situação do controle aduaneiro	Cana	Declarante	Exportador	Unidade RFB de despacho	Unidade RFB de análise fiscal	Unidade RFB de embarque	Exigência Fiscal	Solicitação Pendente	Bloqueio Embarque		
+	20BR000000128-5	Averbada		00.000.000/0001-91	00.000.000/0027-20	0717700	0717700	0717700					

6. Se clicar no número da DU-E, o sistema apresenta a DU-E completa, sendo necessário clicar em “Retificar DU-E” para iniciar o processo de retificação;

Consulta DU-E 17BR0000005249

Retificar DU-E

RUC 7BR00000000100000000000000000000000583 Chave de acesso da DU-E 17NQV005486

Obs.: podem ser **retificadas** DU-E com até 500 itens por tela.

2.1) RETIFICAÇÃO DE CAMPO DA DU-E

Passo 1: Informações Gerais

Retificação de DU-E



7. Caso clique no ícone , a DU-E já é apresentada com os campos editáveis;
8. Os campos que podem ser alterados ficam editáveis, sendo possível alterar dados do passo 3 sem necessitar passar pelo 2.
9. A justificativa para a retificação somente é obrigatória se a DU-E já tiver sido apresentada para despacho, com o registro da DU-E e a recepção da nota fiscal.
10. Enquanto a situação do controle aduaneiro for "registrada", a DU-E pode ser livremente retificada pelo declarante. Não é gerada solicitação de retificação e não é necessário informar a justificativa;

Passo 2: Notas Fiscais



* Chave de acesso da NF-e:

Adicionar

Limpar

Nota Fiscal	Chave de Acesso	
Eletrônica - NF-e normal - 090/400023779	351506000000000002720550904000237791000000002	

11. Notas fiscais podem ser excluídas ou adicionadas, mas não será possível deixar o campo em branco.

Obs.: Consulte o tópico "retificação da DU-E" dos [Manuais Aduaneiros da RFB](#), no qual constam [Informações gerais](#), [Retificação da DU-E antes da apresentação para despacho](#), [Retificação da DU-E após a apresentação para despacho](#) e [Retificação da DU-E de embarque antecipado](#).

Passo 3: Detalhamento dos Itens

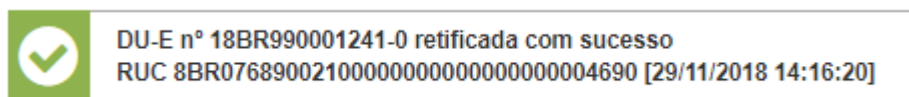
1 Informações Gerais 2 Notas Fiscais 3 Detalhamento dos Itens

Selecione cada um dos itens abaixo para complementar suas informações:

Número do item de DU-E	Número da Nota Fiscal	Número do Item da Nota Fiscal	Quantidade Estatística	Unidade Estatística	
001	Eletrônica - NF-e normal - 090/400023779	001	1	UN	✓

12. Para alterar o detalhamento dos itens, clique na linha do item que se pretende alterar para que o sistema apresente os dados preenchidos originalmente com os campos que podem ser retificados conforme a situação da DU-E.

13. Após concluir as retificações, clicar em "Retificar" para o sistema realizar as validações necessárias e apresentar o resultado:



14. Se a retificação for realizada automaticamente, o usuário poderá registrar outra retificação, caso necessário. Mas, se a retificação necessitar de análise da RFB, a DU-E não estará disponível para nova alteração enquanto não houver aprovação da solicitação de retificação.

15. Caso exista uma solicitação de retificação de DU-E pendente de análise pela RFB, se uma solicitação de cancelamento da DU-E for registrada, automaticamente a solicitação de retificação será cancelada.

16. Para mais informações sobre retificação de DU-E, consulte a página da [Receita Federal](#).

17. Para se acompanhar a análise da solicitação de retificação, deve-se consultar a DU-E, aba de "Solicitações", podendo-se visualizar a DU-E proposta ou apenas os campos em que houve solicitação de retificação:

Informações gerais

Itens da DU-E

Histórico

Exigências fiscais

Solicitações

Tipo de solicitação
Retificação

Data/hora do registro
11/07/2017 12:14:55

Responsável

Situação da solicitação
Solicitação pendente de análise

Motivo da retificação

Visualizar DU-E Proposta

Ocultar De-Para

De-Para:

Aba Informações Gerais

Informações Gerais - Modificações

Aba Itens da DU-E

Modificações

Obs.1: Se a DU-E foi emitida sem Nota Fiscal, no caso de embarque antecipado, o exportador deverá retificar a DU-E para incluir a NF-e. Caso contrário, a situação da DU-E não passará para “averbada”.

Obs.2: Cartas de correção de NF-e não são suficientes para corrigir uma DU-E. Sobre isso, consulte a questão 2.8 em www.siscomex.gov.br > Informações > Perguntas Frequentes > Exportação (NF-e) onde constam as dúvidas mais frequentes relacionadas ao Novo Processo de Exportação.

Obs.3: A averbação de uma DU-E significa que toda a sua carga foi exportada, o que significa também que as notas fiscais de exportação dela constantes não mais poderão ser reutilizadas em outra exportação. Em outras palavras, a exclusão de uma nota fiscal de exportação de uma DU-E averbada ou o cancelamento da DU-E implicará a impossibilidade de uso das notas fiscais em uma outra DU-E.

Obs.4: Nas DU-E sem nota não é permitido incluir ou excluir item de DU-E após apresentação da carga para despacho (os botões de adicionar novos itens e excluir ficam desabilitados).

Retificação de DU-E - 21BR000000143-9

1 Informações Gerais 2 Detalhamento dos Itens 3 Anexação

Detalhamento de itens de DU-E sem nota fiscal

	Número do item de DU-E		
	001		

Adicionar novo Item de DU-E

2.2) RETIFICAÇÃO PARA VINCULAR DRAWBACK ISENÇÃO

18. Nos casos em que o exportador é beneficiário de Ato Concessório (AC) de Drawback, modalidade Isenção, ou que a exportação servirá para comprovar o regime para algum fornecedor de insumo intermediário, o declarante deverá informar os dados do AC nos respectivos itens da DU-E.

19. Para tanto, após informar a DU-E a ser retificada, deve-se selecionar o ícone  (“Vincular Drawback Isenção”).

20. O sistema apresentará os itens de DU-E e o botão “Vincular Drawback Isenção”:

Selecione cada um dos itens abaixo para vincular atos concessórios:

	Item de DU-E	Nota fiscal	NCM	Item da Nota Fiscal	Quantidade estatística	LPCO	Unidade estatística	
	001	Eletrônica - NF-e normal - 090/002477715	8407.3490	001	108,00000	-	UN	
	002	Eletrônica - NF-e normal - 090/002477716	8407.3490	001	36,00000	-	UN	

Vincular Drawback Isenção

21. Ao expandir um dos itens de DU-E, o sistema já incluirá o código de enquadramento 81105 (Drawback Isenção):

Enquadramentos

* Primeiro enquadramento:	Segundo enquadramento:
80000 - EXPORTACAO NORMAL	81105 - DRAWBACK ISENCAO

Terceiro enquadramento:	Quarto enquadramento:
Selecione...	Selecione...

Drawback Isenção

Adicionar Drawback Isenção

Consultar AC Drawback Isenção

22. Pode-se adicionar ou consultar AC já inserido anteriormente. Ao escolher “Adicionar Drawback Isenção” o sistema abre uma modal para serem informados os dados do AC:

Dados do Drawback Isenção

* Tipo do AC:
Selecione...

* Exportador é o beneficiário do AC?
☒ Sim ☐ Não

* Número do AC:	* CNPJ do beneficiário do AC:	Número do item do AC:	* NCM do item do AC:

* Quantidade utilizada:	* VMLE com cobertura cambial:

Adicionar

23. Na opção “Consultar AC Drawback Isenção”, o sistema mostra os AC já vinculados, com opção de filtro por Número do Ato, item do Ato ou CNPJ do beneficiário:

Consulta de Drawback Isenção - DU-E 20BR000000128-5 - Item 001

Filtros da Consulta

Número do Ato:	Item do Ato:	CNPJ:

Consultar Limpar

Resultado

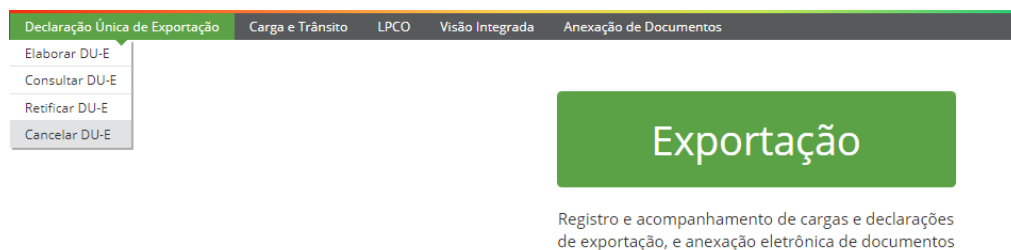
Item DU-E	Número Ato	Tipo	CNPJ	Item	NCM	Quantidade Exportada	VMLE com cobertura cambial	Situação Vínculo	Motivo
001	200000454	COMUM	00.000.000/0027-20	1	8407.34.90	1,00000	1,00	Vinculado	

24. Nesta funcionalidade não será permitido alterar outros campos da DU-E. Para mais informações, sobre a operacionalização do AC na modalidade isenção, deve-se consultar o [Manual Drawback Isenção](#).

3) CANCELAR DU-E

A DU-E somente poderá ser cancelada por tela, mesmo que tenha sido registrada por serviço. O declarante ou o próprio exportador irá informar os dados da DU-E a ser cancelada.

1. Para iniciar o procedimento de cancelamento de DU-E, deve-se, após realizado o *login* no Portal Siscomex, acessar a funcionalidade de “Elaborar DU-E” pelo Módulo “Exportação” >> “Declaração Única de Exportação” >> “Cancelar DU-E”.



2. Informe o número da DU-E e clique em “consultar”. Acesse o documento e clique no botão “Cancelar DU-E”:



3. Enquanto a situação do controle aduaneiro for "registrada", a DU-E pode ser livremente cancelada pelo declarante. Não é gerada solicitação de cancelamento e não é necessário informar a justificativa.
4. Enquanto a situação do controle aduaneiro for "apresentada para despacho", por estar em processo de análise de risco, a DU-E não está passível de cancelamento.
5. Enquanto a situação do controle aduaneiro for "selecionada para conferência aduaneira", "embarque antecipado pendente de autorização" e "em análise fiscal", ou seja, a DU-E estiver sob fiscalização, será gerada solicitação de cancelamento, com justificativa obrigatória, que será analisada por Auditor-Fiscal da RFB.
6. Enquanto a situação do controle aduaneiro da DU-E for "desembaraçada" ou "embarque antecipado autorizado", mas desde que a carga não tenha sido entregue pelo depositário e/ou consolidada e/ou esteja vinculada a documento de transporte/trânsito, a DU-E poderá ser livremente cancelada pelo declarante. Não é gerada solicitação de cancelamento.
7. Nas demais situações, será gerada solicitação de cancelamento, com justificativa obrigatória, que será analisada por Auditor-Fiscal da RFB.
8. Caso a DU-E esteja "averbada" quando da geração da solicitação do cancelamento, além da justificativa, deverá ser informado por quem solicita o cancelamento o número do processo administrativo (que deverá ter sido protocolado anteriormente junto à RFB, contendo as pertinentes explicações e documentos comprobatórios que amparam o pedido).
9. Para mais informações sobre cancelamento de DU-E, consulte a página da [Receita Federal](#).

4) VALIDAÇÕES DE ENQUADRAMENTOS DA DU-E ENTRE ITENS

1. **Entre os itens da DU-E**, a regra de validação dos códigos de enquadramento segue a mesma regra que a DE utilizava para permitir o agrupamento de RE no mesmo embarque.

1.1. Tal regra está disponível para consulta na página da Secretaria da Receita Federal (RFB):

PÁGINA INICIAL > ORIENTAÇÃO > ADUANEIRA > MANUAIS > DESPACHO DE EXPORTAÇÃO > TÓPICOS > ELABORAÇÃO E REGISTRO DA DECLARAÇÃO > [DECLARAÇÃO DE EXPORTAÇÃO - DE](#)

1.2. Para saber a qual grupo o código de enquadramento está associado, consulte o [sistema de tabelas aduaneiras](#), opção “enquadramento” e pesquise pelo código. No detalhamento consta o grupo associado.

A interface do sistema de tabelas aduaneiras apresenta uma barra de pesquisa no topo com o texto 'Tela Inicial :: pesquisar'. Abaixo, há um formulário para 'Enquadramento Operação' com campos para 'Pesquisar por' (contendo o código 90001) e 'Conteúdo'. Botões de 'Pesquisar' e 'Todos' estão disponíveis. Abaixo do formulário, há uma tabela com o título 'LISTA DE ENQUADRAMENTOS DE OPERAÇÃO'. A tabela possui as seguintes colunas: 'Código', 'Descrição', 'Início de Vigência', 'Fim de Vigência' e 'Detalhar'. A única linha de dados exibida é para o código 90001, com a descrição 'EXPORTACAO TEMPORARIA DE RECIPIENTES/EMBALAGENS REUTILIZAVEIS' e a data de início de vigência 05/07/2012. Um cursor do mouse está sobre o botão 'Detalhar' da primeira linha, e uma seta indica a transição para a próxima tela.

Código	Descrição	Início de Vigência	Fim de Vigência	Detalhar
90001	EXPORTACAO TEMPORARIA DE RECIPIENTES/EMBALAGENS REUTILIZAVEIS	05/07/2012		

A interface de detalhamento do enquadramento de operação apresenta o título 'Enquadramento Operação' e a seção 'Dados Gerais'. Os dados exibidos são:

- Código:** 90001
- Descrição:** EXPORTACAO TEMPORARIA DE RECIPIENTES/EMBALAGENS,REUTILIZAVEIS
- Início de Vigência:** 05/07/2012
- Fim de Vigência:**
- Tipo Enquadramento Operação:** 024 -EXPORTACAO TEMPORARIA
- Grupo:** 03

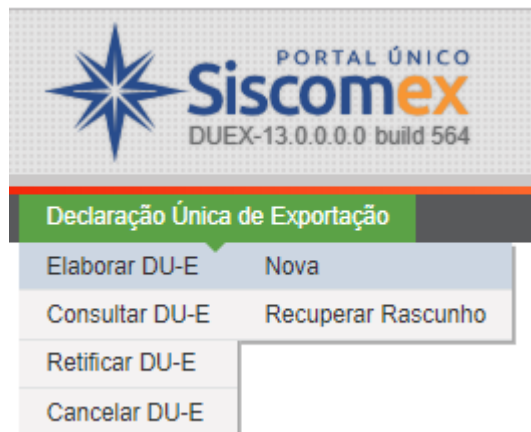
1.3. Se os códigos dos itens forem incompatíveis, o sistema apresentará a mensagem abaixo:

Itens de DU-E com enquadramentos de operação incompatíveis. Verifique a compatibilidade entre os grupos dos enquadramentos informados em todos os itens de DU-E.

1.4. Isto não é erro de sistema, mas regra de negócio, não devendo ser registrado acionamento no Serpro.

5) RASCUNHO E DIAGNÓSTICO DA DU-E

O exportador poderá optar por elaborar a DU-E nova ou recuperar rascunho.



1. Para elaborar DU-E **nova**, basta acessar o menu “Declaração Única de Exportação” >> “Elaborar DU-E” >> “**Nova**” e seguir as instruções do item 1.1, 1.2 e 1.3, deste manual, conforme o caso.

1.1. Para **salvar rascunho**, o exportador deverá preencher pelo menos a 1ª tela da DU-E, na qual são informados os dados do “Passo 1: Informações Gerais”.

1.2. A partir da 2ª tela, na qual são informadas as notas fiscais (eletrônicas ou formulário), o sistema disponibiliza o botão “Salvar DU-E”:

Elaboração de DU-E

1.3. Quando for operação de DU-E sem nota, também é possível salvar rascunho:

Obs.: o rascunho poderá ser preenchido pelo “Ajudante de Despachante”, mas somente o despachante ou o próprio exportador podem registrar a DU-E.

1.4. Em todos os casos, deve-se salvar um nome para o rascunho, sendo que a 1ª parte será o CNPJ do declarante preenchido pelo sistema:

Salvar DU-E em elaboração ✕

Operação realizada com sucesso
Protocolo: 18RA0000000174
Nome do Arquivo: [REDACTED] CNPJ-NOME
[26/11/2018 18:27:38]

✕

Nome
[REDACTED] CNPJ-NOME

Salvar

2. Quando se quiser continuar a elaboração da DU-E, deve-se acessar o menu na opção “Declaração Única de Exportação” >> “Elaborar DU-E” >> **“Recuperar Rascunho”** e informar o protocolo ou o nome do rascunho:

Recuperação de Rascunho

Filtros da Consulta

Tipo do Documento:

☒ Protocolo ☐ Nome

* Número do Protocolo

2.1. O sistema localizará o rascunho para que seja dado prosseguimento no preenchimento:

Recuperação de Rascunho

Filtros da Consulta

Resultado

Protocolo	Nome	Data de Registro
18RA0000000026	teste para o manual	2018-11-19 17:28:44.0

2.2. Após clicar em um dos links que aparecem na tela, pode-se continuar o preenchimento, a partir das instruções do item 1.1, 1.2 ou 1.3 deste manual, conforme o caso.

2.3. É possível continuar o preenchimento e salvar o rascunho novamente, mantendo-se o mesmo número de protocolo, mas o rascunho não guardará parte das informações de um item.

2.4. Assim, se o exportador quiser preencher os dados de um item e continuar o preenchimento dos demais posteriormente, deve-se concluir o preenchimento deste(s) item(ns), clicar em “Concluir Preenchimento de Item de DU-E” para poder salvar os dados deste(s) item(ns) e continuar a preencher os demais posteriormente.

3. Após a inclusão dos dados de todos os itens da DU-E, será possível fazer o diagnóstico da DU-E para verificar as inconsistências.

Salvar DU-E

Diagnosticar DU-E

3.1. Caso não haja inconsistência ou impedimento para o registro, o sistema mostrará a mensagem:

Não foram encontrados impedimentos na validação do rascunho. [DATA / HORA]

3.2. Os rascunhos recuperados que servirem para registro de DU-E não estarão disponíveis para utilização em novas DU-E.

6) PREENCHER ITENS DA DU-E EM LOTE

O exportador poderá preencher diversos itens ao mesmo tempo. Quando muitas informações são comuns nos diversos itens da DU-E, pode-se preenchê-los em lote.

1. Após adicionar as notas, deve-se selecionar os itens que se deseja preencher em lote, podendo ser todos ou apenas os selecionados:

		Item de DU-E ↕	Nota fiscal
	☒	001	Eletrônica - NF-e normal - 090/001110052
	☐	002	Eletrônica - NF-e normal - 090/001110053
	☒	003	Eletrônica - NF-e normal - 090/001110051
	☐	004	Eletrônica - NF-e normal - 090/001110031
	☐	005	Eletrônica - NF-e normal - 090/001701626
	☒	006	Eletrônica - NF-e normal - 004/001158833

2. Em seguida, deve-se clicar em “Preencher itens em lote”, observando que o preenchimento em lote pode ser feito inclusive para itens com NCM diferentes, devendo-se atentar para os valores e os pesos a serem informados:

Preencher itens em lote						
↕	NCM ↕	Item da Nota Fiscal ↕	Quantidade estatística ↕	LPCO ↕	Unidade estatística ↕	↕
	48239099	001	50	—	KG	
	48239099	001	50	—	KG	
	48239099	001	50	—	KG	
	48239099	001	50	—	KG	
	48239099	001	50	—	KG	
	73182900	001	1	—	UM	

3. Pode-se preencher todos os campos ou somente alguns, mas sempre que se selecionar esta opção a tela virá em branco e os campos preenchidos irão sobrescrever as informações anteriormente preenchidas.
4. Após concluir o preenchimento de todos os itens, pode-se prosseguir para o registro da DU-E:

NCM ↕	Item da Nota Fiscal ↕	Quantidade estatística ↕	LPCO ↕	Unidade estatística ↕	↕
48239099	001	50	—	KG	
48239099	001	50	—	KG	
48239099	001	50	—	KG	
48239099	001	50	—	KG	
48239099	001	50	—	KG	
73182900	001	1	—	UM	

5. Nos campos que possuem informações diferentes, recomenda-se preencher os itens individualmente.

7) CONSULTA E VISUALIZAÇÃO DOS ITENS DA DU-E

1. Na grid de resultado da “Consulta de DU-E”, ao clicar com o botão esquerdo do mouse, a DU-E completa será aberta na atual aba do browser, mas se clicar com o botão direito, o usuário poderá escolher se quer abri-la em nova guia ou mesmo em nova janela, o que permite consultar ao mesmo tempo mais de uma DU-E.
2. Ao clicar no “+” o sistema mostra as informações de data e hora de registro, número da RUC, recinto de despacho e embarque, situação do controle administrativo, situação do controle de carga, país do importador, data e hora da última retificação da DU-E.

Consulta de DU-E

+ Filtros da Consulta									
- Resultado									
	DU-E	Situação controle aduaneiro	Canal	Declarante	Exportador	Unidade RFB de despacho	Unidade RFB de análise fiscal	Unidade RFB de embarque	Alertas
+	20BR000000486-1	Averbada	0			1017500	1017500	1017500	
-	20BR000000478-0	Averbada	0			1017500	1017500	1017500	
Data/hora de registro		RUC			Recinto de despacho		Recinto de embarque		
20/10/2020 16:53:54		0BR0000000020000000000000000000001507			0601901		0601901		
Situação do controle administrativo		Situação do controle de carga			País do importador		Última retificação da DU-E		
Dispensado		Carga Completamente Exportada			ABU DHABI		23/11/2020 18:43:42		

3. Já na consulta de uma DU-E específica, na aba de “Itens da DU-E”, o exportador pode consultar e visualizar os itens da DU-E de várias maneiras: pelo número do item, por NCM ou por nota fiscal (quando for o caso). Todas as colunas podem ser ordenadas por ordem crescente ou decrescente.

Informações Gerais	Itens da DU-E	Histórico	Exigências Fiscais	Solicitações	Tratamento Administrativo	Tributação	Anexação
--------------------	---------------	-----------	--------------------	--------------	---------------------------	------------	----------

☒ Itens organizados por numeração
 ☐ Itens organizados por NCM
 ☐ Itens organizados por NF

Item DU-E	Exportador	Nota fiscal	NCM	Descrição da mercadoria	Quant. Unid. Estatistic	Valor (R\$)	Enquadramentos	
001	00.000.000/0002-72	NF-e 090/004981173 - Emissão 28/09/20	8516.8090	Resistência cabo de Aquecimento 5 40 W/M 220V TR/Malha	500.00000 UN	5.917,50	80000 - 80106	✓
002	00.000.000/0002-72	NF-e 090/004981173 - Emissão 28/09/20	9032.8982	Controlador Temp. INV-YB-YB1-11-J-H	200.00000 UN	22.618,00	80000 - 80106	✓
003	00.000.000/0002-72	NF-e 090/004981173 - Emissão 28/09/20	2919.9090	Pó de Óxido de Magnésio Grosso	1.000.00000 KG	10.520,00	80000 - 80106	✓

4. As grids que exibem a lista de itens de DU-E agora trazem também a descrição da mercadoria e o(s) seu(s) enquadramento(s) de operação:

Informações Gerais	Itens da DU-E	Histórico	Exigências Fiscais	Solicitações	Tratamento Administrativo	Tributação	Anexação
--------------------	---------------	-----------	--------------------	--------------	---------------------------	------------	----------

☒ Itens organizados por numeração
 ☐ Itens organizados por NCM
 ☐ Itens organizados por NF

Item DU-E	Exportador	Nota fiscal	NCM	Descrição da mercadoria	Quant. Unid. Estatístico	Valor (R\$)	Enquadramentos	
001	00.000.000/0002-72	NF-e 090/004981173 - Emissão 28/09/20	8516.8090	Resistência cabo de Aquecimento 5 40 W/M 220V TR/Malha	500.00000 UN	5.917,50	80000 - 80106	✓
002	00.000.000/0002-72	NF-e 090/004981173 - Emissão 28/09/20	9032.8982	Controlador Temp. INV-YB-YB1-11-J-H	200.00000 UN	22.618,00	80000 - 80106	✓
003	00.000.000/0002-72	NF-e 090/004981173 - Emissão 28/09/20	2519.9090	Pó de Óxido de Magnésio Grosso	1.000.00000 KG	10.520,00	80000 - 80106	✓

8) NOVIDADES DA RELEASE [GUAÍBA](#)

"Consultar DU-E – Aba de exigências": Apresentação dos dados das exigências aduaneiras em novo formato.

Informações Gerais	Itens da DU-E	Histórico	Exigências Fiscais	Solicitações	Tratamento Administrativo	Tributação	Anexação
☒ Exibir somente ativas							
Filtrar							
	Versão	Item DU-E	Nota fiscal	Item da NF	Título da Exigência	Data/Hora	Situação
+	1	00001	352010076890020001895509000509285110000000002	00001		11/06/2021 18:31:13	Ativa

"Consultar DU-E – Aba de Dados Gerais": Apresentação da “equipe de análise fiscal” responsável pela conferência aduaneira da DU-E em substituição ao campo “unidade de análise fiscal” (consulta da DU-E).

Equipe de Análise Fiscal

ALFSDR002 - Equipe de Despacho de Exportação da ALF - Salvador

"Retificar DU-E": Alteração da funcionalidade para permitir que o representante do exportador retifique ou solicite retificação de uma DU-E. Esta opção só não será permitida para DU-E de operação consorciada.

"Elaborar DU-E" e "Retificar DU-E": Permitir que apenas os CPF que estejam nas seguintes situações possam ser informados como declarante ou exportador da DU-E:

0 – REGULAR

4 – PENDENTE DE REGULARIZAÇÃO