**GRUPO IMEX**

COMÉRCIO EXTERIOR NA PRÁTICA

# PLAYERS DO COMEX

Quem faz, quem aprova
e quem você precisa acionar.



**LEONARDO FRANZOI TOIGO**

GUIA VISUAL + CHECKLISTS + FORMULÁRIOS

**ABRIR ÍNDICE ›**

EDIÇÃO 2026 | REVISÃO 07.09.2026

ÍNDICE INTERATIVO • 1/2

# Escolha o assunto

Clique no título. Use o botão à esquerda para voltar ao índice.




| | |
|---|---|
| Vamos começar pelas pessoas | 04 |
| Quem você precisa acionar? | 05 |
| Importador e exportador | 06 |
| A equipe dentro da empresa | 07 |
| Fornecedor e fabricante | 08 |
| Despachante aduaneiro | 09 |
| Agente de cargas e forwarder | 10 |
| Transportador e NVOCC | 11 |
| Terminal, depositário e Redex | 12 |
| Banco, câmbio e financiamento | 13 |
| Seguradora e corretor | 14 |
| Certificador e inspetor | 15 |
| Quem controla o quê no Brasil | 16 |
| Sistemas não são participantes | 17 |
| O que o Incoterm resolve | 18 |
| Da compra ao embarque | 19 |
| Do transporte à entrega | 20 |
| Quem faz e quem aprova? | 21 |
| Contrate uma entrega clara | 22 |
| Compare tarefas entre países | 23 |
| China: confirme a representação | 24 |
| EUA: importador e broker | 25 |
| Argentina: despacho e transporte | 26 |
| União Europeia: representação | 27 |


APLICAÇÃO E CONSULTA ›

**DICA DE OURO**

Para uma operação em andamento, abra a ficha de participantes e registre os contatos, as tarefas e os responsáveis.

ÍNDICE INTERATIVO • 2/2

# Aplicação e consulta

Clique no título. Use o botão à esquerda para voltar ao índice.




UE: dados antes da chegada 28
Índia: cadastro e declaração 29
O que conferir em cada mercado 30
Caso: uma máquina da Alemanha 31
Quando a descrição não fecha 32
Uma reunião que resolve pendências 33
Antes de contratar 34
Antes do embarque 35
Antes do registro 36
Depois da liberação 37
Minha ficha de participantes 38
Minha matriz de entregas 39
Meu registro de pendências 40
Dossiê técnico da máquina 41
Confira o que ficou claro 42
Confira suas respostas 43
Glossário: pessoas e funções 44
Glossário: sistemas e documentos 45
Fontes: Brasil e contratação 46
Fontes: comparação internacional 47
Canais de consulta e atualização 48


‹ PARTICIPANTES E PAÍSES

**DICA DE OURO**

Para uma operação em andamento, abra a ficha de participantes e registre os contatos, as tarefas e os responsáveis.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Vamos começar pelas pessoas

Quem participa da operação precisa saber o que deve entregar.



ABRIR MINHA FICHA

**1**

## Use o guia por assunto

Aqui, “players” são as empresas, os profissionais e os órgãos que participam do comércio exterior. O índice leva direto a cada tema.

**2**

## Faça uma pergunta de cada vez

Eu quero saber quem executa, quem aprova, até quando e qual documento comprova a entrega.

**3**

## Aplique na sua operação

Preencha os formulários e marque os checklists. Use um leitor compatível com formulários PDF; salve uma cópia e reabra para conferir.

**4**

## Confira a regra do caso

Os exemplos são didáticos. A responsabilidade jurídica depende da lei, do contrato e do que cada parte efetivamente fez.

**DICA DE OURO**

Antes de cobrar uma tarefa, confirme se ela foi contratada, quem recebeu os dados e qual prazo foi combinado.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Quem você precisa acionar?

Clique no grupo para abrir a explicação.





## Empresa e equipe

ABRIR ›



## Representação e frete

ABRIR ›



## Transporte

ABRIR ›



## Terminal e guarda

ABRIR ›



## Banco e seguro

ABRIR ›



## Órgãos e sistemas

ABRIR ›

**DICA DE OURO**

Uma empresa pode prestar vários serviços. Identifique separadamente cada papel e seus responsáveis.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Importador e exportador

A empresa precisa entender os dados e as decisões que autoriza.



ABRIR MINHA FICHA

## 01 O que eu peço

Partes da compra e venda, produto, finalidade, preço, pagamento, origem e documentos técnicos.

## 02 O que precisa acompanhar

Classificação, exigências, tributos, contratação de representantes e decisões comerciais.

## 03 Na prática

Se a descrição da máquina está incompleta, o cliente precisa obter os dados do fabricante e permitir a análise técnica.

**DICA DE OURO**

Aprovar um registro exige conferir a versão final dos dados. “Pode seguir” sem identificar a versão deixa dúvida depois.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# A equipe dentro da empresa

Compras, engenharia, fiscal, jurídico e logística precisam conversar.



ABRIR MINHA FICHA

| Quem | Entrega esperada |
|---|---|
| Compras | Condições comerciais, fornecedor, preço, prazo e garantia. |
| Engenharia / área usuária | Função, composição, configuração e requisitos técnicos do produto. |
| Comex / logística | Procedimentos, rota, prestadores, documentos e cronograma. |
| Fiscal / contabilidade | Tratamento tributário, escrituração, custos e conciliação. |
| Jurídico | Contratos, representação e análise de controvérsias ou riscos legais. |

**DICA DE OURO**

Reúna as áreas antes da compra quando houver produto novo, regime especial ou dúvida de enquadramento.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Fornecedor e fabricante

Quem vende pode ser diferente de quem fabrica. Identifique os dois.



ABRIR MINHA FICHA

## 01 O que eu peço

Proposta, fatura, lista de embalagem, catálogo do modelo, configuração, origem e documentos exigidos.

## 02 O que precisa conferir

Se marca, modelo, quantidades, acessórios e condições da venda correspondem ao que será embarcado.

## 03 Na prática

Um código fiscal indicado pelo fornecedor ajuda na pesquisa. A classificação no país de destino exige análise pelas regras locais.

**DICA DE OURO**

Não use catálogo genérico para justificar a configuração comprada. Peça a ficha do equipamento e dos opcionais incluídos.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Despachante aduaneiro

Atua no despacho dentro da habilitação, do credenciamento e dos poderes recebidos.



ABRIR MINHA FICHA

## 01 O que entrega

Prepara a declaração, confere documentos e pratica atos de representação aduaneira conforme sua atuação.

## 02 O que precisa receber

Dados completos da mercadoria, documentos comerciais, transporte, licenças e esclarecimentos do cliente.

## 03 Como eu acompanho

Peço a lista de pendências e a conferência dos dados críticos antes do registro. O profissional também tem deveres próprios.

CONSULTAR A FONTE OFICIAL ↗

**DICA DE OURO**

Contratar o despachante não transfere automaticamente todas as obrigações do importador nem elimina as responsabilidades do profissional.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Agente de cargas e forwarder

Freight forwarder é uma expressão usada para o organizador do transporte.



ABRIR MINHA FICHA

## 01 O que entrega

Planeja a rota, contrata ou coordena serviços, reserva espaço e acompanha documentos e eventos, conforme o contrato.

## 02 O que muda no Brasil

O agente de carga tem funções específicas de consolidação e desconsolidação descritas pela Receita.

## 03 O que eu confirmo

Quem atua na origem e no destino, quais trechos estão incluídos e quem transmite cada informação de carga.

CONSULTAR A FONTE OFICIAL ↗

**DICA DE OURO**

Agente de cargas e forwarder podem designar atividades sobrepostas. Confira a atuação concreta, o país e o contrato.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Transportador e NVOCC

Confira quem assume o contrato e quem executa o transporte.



ABRIR MINHA FICHA

| Participante | O que verificar |
|---|---|
| Transportador efetivo | Executa o deslocamento da carga no modal contratado. Identifique a empresa e o trecho. |
| Transportador contratual | Assume obrigações de transporte, podendo contratar a execução com outros prestadores. |
| NVOCC | No marítimo, atua como transportador contratual sem operar o navio. Confira conhecimento e condições. |
| Agente marítimo | Representa o armador nos serviços da escala e na atuação local, conforme o mandato. |

**DICA DE OURO**

O nome no conhecimento e as condições do contrato ajudam a identificar com quem tratar cada obrigação.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Terminal, depositário e Redex

Receber, guardar, movimentar e entregar são tarefas que exigem registro.



ABRIR MINHA FICHA

## 01 Terminal e depositário

Confirme quem recebe a carga, mantém a guarda, registra movimentações e autoriza a entrega em cada instalação.

## 02 Redex

O Recinto Especial para Despacho Aduaneiro de Exportação permite operações de despacho de exportação conforme sua autorização e regras próprias.

## 03 O que eu acompanho

Localização, quantidade, condição, agendamento, bloqueios e comprovantes de recebimento e entrega.

**DICA DE OURO**

Carga fisicamente no local e evento registrado no sistema são conferências diferentes. Verifique as duas.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Banco, câmbio e financiamento

Pagamento precisa corresponder à operação e às partes envolvidas.



ABRIR MINHA FICHA

## 01 O que eu organizo

Beneficiário, moeda, vencimento, documentos da operação e condições financeiras contratadas.

## 02 O que precisa ficar separado

Preço da mercadoria, frete, serviços, tarifas bancárias e demais pagamentos.

## 03 Na prática

Se o fornecedor pedir mudança de conta, confirme por um canal já conhecido antes de autorizar o pagamento.

**DICA DE OURO**

Confira se quem recebe, quem vende e quem aparece nos documentos têm uma relação explicada e comprovada.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Seguradora e corretor

A cobertura depende do contrato de seguro.



ABRIR MINHA FICHA

## 01 Seguradora

Assume os riscos cobertos nas condições da apólice. Limites, franquias e exclusões precisam ser lidos.

## 02 Corretor

Intermedeia a contratação dentro da atuação autorizada e ajuda a esclarecer o escopo.

## 03 O que eu pergunto

Qual carga, percurso e período estão cobertos? Quem avisa a ocorrência e quais documentos são exigidos?

**DICA DE OURO**

Peça a apólice ou certificado aplicável à carga. “Seguro incluído” não explica quais perdas estão cobertas.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Certificador e inspetor

Um documento comprova somente o que foi examinado dentro do seu escopo.



ABRIR MINHA FICHA

## 01 Certificação

Confira produto, modelo, norma, entidade emissora, validade e aceitação pela autoridade competente.

## 02 Inspeção

Defina o que será verificado: quantidade, condição, teste, embalagem ou outro requisito.

## 03 Na prática

Uma inspeção de quantidade não demonstra, sozinha, desempenho ou conformidade técnica do produto.

**DICA DE OURO**

Antes de contratar, descreva o que precisa ser comprovado e qual documento será aceito no destino.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Quem controla o quê no Brasil

Consulte a mercadoria, a finalidade e a operação para identificar as exigências.



ABRIR MINHA FICHA

| Órgão | Área de atuação no comex |
|---|---|
| Receita Federal | Controle aduaneiro, fiscalização e tributos federais sob sua competência. |
| Secex / MDIC | Gestão de instrumentos e procedimentos de comércio exterior, incluindo tratamento administrativo. |
| Anvisa / MAPA | Controles sanitários e agropecuários, conforme produto e competência. |
| Ibama | Controles ambientais de bens, espécies e operações sujeitos às regras aplicáveis. |
| Inmetro / Anatel | Requisitos de conformidade e de telecomunicações, respectivamente, quando aplicáveis. |
| Estados / Banco Central | Tributação estadual / regulação financeira e cambial, em suas competências. |

CONSULTAR A FONTE OFICIAL ↗

**DICA DE OURO**

A lista não é exaustiva. A liberação de um órgão não dispensa exigências de outros.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Sistemas não são participantes

Cada informação enviada tem uma empresa ou pessoa por trás.



ABRIR MINHA FICHA

| Nome | Para que serve |
|---|---|
| Portal Único | Ambiente que integra serviços e informações de comércio exterior. |
| Duimp | Declaração Única de Importação. A operação precisa estar apta a usar o fluxo. |
| Catálogo de Produtos | Dados estruturados dos produtos utilizados nas operações. |
| LPCO | Licenças, Permissões, Certificados e Outros Documentos. |
| CCT | Controle de Carga e Trânsito, com registros dos intervenientes. |

CONSULTAR A FONTE OFICIAL ↗

**DICA DE OURO**

Confira o fluxo aplicável antes de começar. Não presuma que toda importação já usa a mesma declaração ou licença.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# O que o Incoterm resolve

Informe a regra, o local nomeado e a versão adotada.



ABRIR MINHA FICHA

## 01 Entre comprador e vendedor

As regras distribuem obrigações, custos e riscos nas condições da venda.

## 02 Nos outros contratos

Transporte, seguro e pagamento precisam ter condições compatíveis com a compra.

## 03 Na proposta logística

Peça os trechos e as despesas que devem ser cotados até o ponto desejado.

## 04 Na responsabilidade legal

O Incoterm não substitui as exigências impostas pelas autoridades de cada país.

CONSULTAR A FONTE OFICIAL ↗

**DICA DE OURO**

Se você precisa do custo até a porta do cliente, peça esse escopo expressamente e confira inclusões e exclusões.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Da compra ao embarque

Cinco entregas que precisam acontecer antes de a carga seguir.



ABRIR MINHA FICHA

**1** **Definir o produto**

Área usuária e fornecedor documentam função, configuração e aplicação.

**2** **Conferir o enquadramento**

Comex e especialistas analisam classificação, controles, tributos e modelo da operação.

**3** **Fechar a compra**

Comprador e vendedor registram preço, condição, prazo, garantia e documentos.

**4** **Preparar a carga**

Fornecedor confirma embalagem, peso, volumes, disponibilidade e documentação.

**5** **Reservar e autorizar**

Logística alinha rota e prazos. A empresa confirma as condições e exigências antes de autorizar o embarque.

**DICA DE OURO**

Uma licença pode exigir providência antes do embarque. Confira isso durante a compra, não quando a carga chegar.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Do transporte à entrega

Acompanhe os fatos, os registros e as pendências.



ABRIR MINHA FICHA

**1** **Transportar e informar**

Transportador e demais intervenientes cumprem as obrigações de carga e dados do modal.

**2** **Preparar a declaração**

Representante confere os documentos e pede a correção das inconsistências.

**3** **Registrar e atender exigências**

Declarante transmite no fluxo aplicável; empresa e representantes acompanham as análises.

**4** **Retirar e entregar**

Prestadores verificam as liberações e condições operacionais. A transportadora entrega e coleta o comprovante.

**5** **Fechar a operação**

Equipe concilia custos, tributos e documentos e acompanha obrigações posteriores.

**DICA DE OURO**

Desembaraço não é entrega física. Confirme também a disponibilidade, o agendamento e as condições de retirada.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Quem faz e quem aprova?

Use a matriz RACI como combinação de trabalho entre as equipes.



ABRIR MINHA FICHA

| Letra | Significado prático |
|---|---|
| R - executa | Prepara e realiza a tarefa. Identifique a pessoa e seu substituto. |
| A - aprova | Tem a aprovação final da decisão interna delimitada. |
| C - consultado | Fornece conhecimento ou informação antes da decisão. |
| I - informado | Recebe a comunicação sobre o andamento ou resultado. |

Exemplo: na aprovação interna de uma descrição técnica, engenharia prepara, compras aprova o dado comercial, comex é consultado e logística recebe a versão final. Separe as decisões quando os aprovadores forem diferentes.

**DICA DE OURO**

A matriz organiza tarefas. Ela não transfere nem limita, sozinha, a responsabilidade prevista em lei.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Contrate uma entrega clara

Diga o que o prestador deve fazer e o que precisa receber.



ABRIR MINHA FICHA

1 **Escopo**

Liste serviços, locais, documentos, exclusões e eventual subcontratação.

2 **Prazos e comunicação**

Defina tempo de resposta, horários, contatos e como tratar uma urgência.

3 **Autorizações**

Registre poderes, acessos e quais despesas ou alterações dependem da empresa.

4 **Conferência e encerramento**

Combine evidências, correções, cobrança e guarda dos documentos.

**DICA DE OURO**

Para custo extra, peça motivo, valor e autorização. Guarde a aprovação junto da cobrança.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Compare tarefas entre países

China, EUA, Argentina, União Europeia e Índia usam regras próprias.



ABRIR MINHA FICHA

## 01 Identidade

Qual empresa está registrada como importadora ou exportadora?

## 02 Representação

Quem pode declarar e em nome de quem? Qual autorização é necessária?

## 03 Dados antecipados

Quem envia os dados da carga, em qual sistema e até quando?

## 04 Controles do produto

Quais órgãos e documentos são exigidos antes de embarcar ou liberar?

**DICA DE OURO**

Use a comparação para preparar perguntas ao responsável local. Um cargo com nome parecido pode ter atribuições diferentes.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# China: confirme a representação

GACC é a Administração Geral das Aduanas da China.



ABRIR MINHA FICHA

**1** **Identifique as empresas**

Confirme fabricante, vendedor e exportador que constará nos documentos.

**2** **Identifique o declarante**

Peça ao parceiro local o cadastro, a autorização e o nome de quem fará os atos aduaneiros.

**3** **Confira a documentação**

Compare mercadoria, preço, volumes, origem e dados de transporte antes da saída.

**4** **Valide a regra local**

Confirme com o representante a forma de atuação e suas obrigações. A referência da GACC sobre brokers está nos canais de consulta.

**DICA DE OURO**

O fornecedor conhece o produto. A NCM brasileira e as exigências de importação precisam ser analisadas no Brasil.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# EUA: importador e broker

A contratação do broker não elimina as obrigações próprias do importador.



ABRIR MINHA FICHA

1 **Importer of record**

Identifique quem figura como responsável pela entrada e confira os dados e procedimentos com o representante.

2 **Customs broker**

O profissional atua sob regras de licença, diligência e representação. O 19 CFR Part 111 reúne deveres próprios.

3 **Tributos**

O 19 CFR 141.1 prevê que pagar ao broker não exonera o importador se o broker não recolher os valores devidos à aduana.

4 **Sistemas e órgãos**

Alinhe os registros no ACE e os controles setoriais aplicáveis com o responsável local.

CONSULTAR A FONTE OFICIAL ↗

**DICA DE OURO**

Peça os comprovantes do registro e do recolhimento. A transferência financeira ao prestador não comprova pagamento à autoridade.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Argentina: despacho e transporte

Despachante e ATA exercem funções distintas.



ABRIR MINHA FICHA

| Participante | Papel no Código Aduaneiro |
|---|---|
| Importador / exportador | O art. 37 admite atuação direta ou por pessoa autorizada, com as exceções previstas. |
| Despachante de aduana | O art. 36 trata dos trâmites e diligências realizados em nome de terceiros. |
| Representação | O art. 38 disciplina a comprovação dos poderes invocados pelo despachante. |
| ATA | O art. 57 trata da representação dos transportadores na apresentação do meio de transporte e das cargas. |

CONSULTAR A FONTE OFICIAL ↗

**DICA DE OURO**

Peça ao parceiro argentino a confirmação do cadastro e da forma de representação aplicáveis à sua operação.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# União Europeia: representação

Na Alemanha e nos demais membros, confira o EORI e o mandato.



ABRIR MINHA FICHA

| Ponto | O que significa |
|---|---|
| EORI | Identifica o operador nas interações aduaneiras abrangidas pelo sistema europeu. |
| Representação direta | O representante atua em nome e por conta de outra pessoa. |
| Representação indireta | Atua em nome próprio, por conta de outra pessoa. As consequências jurídicas diferem. |
| Aduana nacional | Aplica as regras do Código Aduaneiro da União e os procedimentos pertinentes. |

CONSULTAR A FONTE OFICIAL ↗

**DICA DE OURO**

Leia no mandato se a representação é direta ou indireta. Confira as consequências antes de assinar.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# UE: dados antes da chegada

ICS2 recebe informações antecipadas de segurança da carga.



ABRIR MINHA FICHA

**1** **Defina quem transmite**

Alinhe transportador, forwarder e demais declarantes envolvidos.

**2** **Confira os dados**

Descrição, partes e conhecimentos precisam permitir relacionar as informações da carga.

**3** **Se houver envio por várias partes**

Combine os dados de ligação e os prazos. Declarações complementares precisam corresponder à mesma operação.

**4** **Monitore o retorno**

Acompanhe solicitações e correções conforme a orientação aplicável ao modal.

CONSULTAR A FONTE OFICIAL ↗

**DICA DE OURO**

Antes da saída, confirme quem fornece e quem transmite cada conjunto de dados. Não espere a chegada para definir isso.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Índia: cadastro e declaração

O IEC e os procedimentos aduaneiros têm funções diferentes.



ABRIR MINHA FICHA

**1** **Confira o IEC**

A DGFT trata o Importer Exporter Code como identificação necessária para importar ou exportar mercadorias, salvo exceções específicas.

**2** **Identifique o representante**

Combine quem apresenta a declaração e quais documentos e autorizações precisa receber.

**3** **Confira os controles**

Consulte com o responsável local os requisitos da aduana e dos órgãos setoriais.

**4** **Alinhe os sistemas**

ICEGATE é o portal aduaneiro; o serviço de janela única integra procedimentos de órgãos participantes. Confira perfis e fluxo da operação.

CONSULTAR A FONTE OFICIAL ↗

**DICA DE OURO**

Valide o cadastro do parceiro e as exigências do produto antes de fechar a data do embarque.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# O que conferir em cada mercado

Este quadro resume a consulta inicial; os requisitos dependem da operação.



ABRIR MINHA FICHA

| Mercado | Primeira conferência |
|---|---|
| Brasil | Habilitação ou dispensa, representante e fluxo de declaração e licenças. |
| China | Exportador/importador local, declarante e autorização de atuação. |
| Estados Unidos | Importer of record, broker e obrigações de registro e pagamento. |
| Argentina | Forma de representação e distinção entre despachante e ATA. |
| União Europeia | EORI, representação direta ou indireta e dados do ICS2. |
| Índia | IEC ou exceção aplicável, representante e controles do produto. |

**DICA DE OURO**

Guarde a resposta do responsável local, a fonte consultada e a data. Reavalie quando mudar produto ou operação.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Caso: uma máquina da Alemanha

Exemplo didático de importação para uma indústria brasileira.



ABRIR MINHA FICHA

**1** **Engenharia explica o equipamento**

Função, capacidades, componentes, acessórios e requisitos são registrados.

**2** **Compras confere a venda**

Preço, configuração, garantia, Incoterm, local e documentos entram no pedido.

**3** **Comex analisa o enquadramento**

Classificação, controles, regime, tributos e custo são examinados com os especialistas.

**4** **Logística e despacho se alinham**

Rota, embalagem, documentos e prazos são conferidos antes da autorização do embarque.

**DICA DE OURO**

Se o catálogo, o pedido e a fatura descrevem configurações diferentes, resolva a divergência antes de a máquina sair.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Quando a descrição não fecha

A correção começa em quem conhece o equipamento.



ABRIR MINHA FICHA

| Problema | Quem acionar e o que pedir |
|---|---|
| Fatura diz apenas “máquina” | Compras e fabricante: descrição, modelo e configuração vendida. |
| Catálogo mostra opcionais | Engenharia e fornecedor: lista dos recursos efetivamente incluídos. |
| Peso e volumes divergem | Fornecedor e logística: lista de embalagem e dados confirmados da carga. |
| NCM está sem justificativa | Responsável técnico pela análise: fundamentos e documentos utilizados. |
| Registro já foi feito | Declarante e empresa: avaliação do procedimento de correção e dos efeitos. |

**DICA DE OURO**

Preserve a versão anterior e registre por que o dado mudou. Não apague o histórico para esconder a divergência.

PARTICIPANTES NA PRÁTICA

# Uma reunião que resolve pendências

Saia da conversa com uma decisão ou com um prazo para obtê-la.



ABRIR MINHA FICHA

1 **Na abertura**

Confirme participantes, produto, modelo, rota, documentos e datas.

2 **Antes do embarque**

Confira restrições, licenças, dados e condição de liberação.

3 **Antes do registro**

Concilie documentos, catálogo, classificação, valores e autorizações.

4 **Depois da entrega**

Feche custos, comprovantes, correções e obrigações posteriores.

**DICA DE OURO**

Para cada pendência, escreva: fato, responsável, decisão necessária, prazo e comprovante de encerramento.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Antes de contratar

Marque somente o que já foi conferido nesta operação.



- [ ] Serviços, exclusões e subcontratação estão descritos.
- [ ] Responsável interno e substituto foram indicados.
- [ ] Experiência no produto, país e modal foi conferida.
- [ ] Poderes, acessos e encerramento de representação foram definidos.
- [ ] Prazos, canais de comunicação e urgências foram combinados.
- [ ] Cobranças, limites e condições contratuais foram avaliados.
- [ ] Documentos de entrega e guarda dos registros foram definidos.

**DICA DE OURO**

Peça uma proposta que permita conferir a execução e a cobrança.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Antes do embarque

Marque somente o que já foi conferido nesta operação.



- [ ] Partes, modelo de operação e Incoterm foram conferidos.
- [ ] Descrição técnica e configuração correspondem à compra.
- [ ] Classificação e controles têm fundamento documentado.
- [ ] Licenças e exigências pré-embarque foram verificadas.
- [ ] Fatura, lista de embalagem e certificados foram revisados.
- [ ] Reserva, rota, prazos e condições de equipamento foram confirmados.
- [ ] Responsáveis pelos dados antecipados foram indicados.

**DICA DE OURO**

Mudou produto, rota ou configuração? Revise a autorização de embarque.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Antes do registro

Marque somente o que já foi conferido nesta operação.



- [ ] Declarante recebeu os documentos finais.
- [ ] Pendências técnicas e comerciais foram esclarecidas.
- [ ] NCM, descrição, origem e valores foram conferidos.
- [ ] Catálogo e atributos foram revisados quando aplicáveis.
- [ ] Licenças e anuências correspondem à operação.
- [ ] Carga, conhecimentos e registros estão conciliados.
- [ ] Cálculos, autorizações e versões foram arquivados.

**DICA DE OURO**

Confirme que todos estão usando a mesma versão dos documentos.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Depois da liberação

Marque somente o que já foi conferido nesta operação.



- [ ] Retirada e entrega foram autorizadas e comprovadas.
- [ ] Quantidades e condição da carga foram conferidas.
- [ ] Custos previstos e realizados foram conciliados.
- [ ] Armazenagem, equipamento e eventuais avarias foram analisados.
- [ ] Documentos e decisões finais estão na pasta da operação.
- [ ] Correções e obrigações posteriores têm responsável e prazo.
- [ ] Instruções foram atualizadas para evitar repetição do erro.

**DICA DE OURO**

Encerre a operação depois de conferir também as pendências documentais e financeiras.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Minha ficha de participantes

Preencha nome, contato, tarefa e substituto.



**Importador / exportador**

**Compras / fornecedor**

**Engenharia / fabricante**

**Comex / despacho**

**Agente de cargas / origem**

**Transportador / destino**

**Terminal / armazém**

**Fiscal / contabilidade**

**Banco / seguro**

**Jurídico / decisão de exceção**

**DICA DE OURO**

Mantenha um contato de emergência para as etapas que ocorrem fora do horário de expediente.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Minha matriz de entregas

Use uma linha por tarefa. Separe decisões com aprovadores diferentes.



## Descrição e documentos

| Executa / aprova | Prazo | Documento / consultados |
|---|---|---|
| | | |

## Classificação / controles

| Executa / aprova | Prazo | Documento / consultados |
|---|---|---|
| | | |

## Reserva / embarque

| Executa / aprova | Prazo | Documento / consultados |
|---|---|---|
| | | |

## Declaração / autorização

| Executa / aprova | Prazo | Documento / consultados |
|---|---|---|
| | | |

## Retirada / entrega

| Executa / aprova | Prazo | Documento / consultados |
|---|---|---|
| | | |

**DICA DE OURO**

A coluna “aprova” organiza a decisão interna; as responsabilidades legais continuam sujeitas à lei e aos fatos.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Meu registro de pendências

Preencha e salve uma cópia para cada ocorrência.



**Operação / data / etapa**

**Fato e documentos relacionados**

**Responsável pela solução / contato**

**Decisão e aprovação necessárias**

**Prazo / próxima atualização**

**Solução / comprovante / data de encerramento**

**DICA DE OURO**

Registre o fato com data e documento. Uma conclusão sobre responsabilidade exige analisar o caso.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Dossiê técnico da máquina

Use com engenharia, fornecedor, compras e comex.



- [ ] Função e aplicação foram descritas.
- [ ] Composição e princípio de funcionamento estão documentados.
- [ ] Marca, modelo e configuração foram confirmados.
- [ ] Capacidade, potência, dimensões e peso foram conferidos.
- [ ] Acessórios e opcionais incluídos estão identificados.
- [ ] Catálogo, desenhos e fotos correspondem ao equipamento.
- [ ] Classificação e controles têm análise documentada.
- [ ] Pedido, fatura e demais dados usam a versão aprovada.

**DICA DE OURO**

O dossiê precisa retratar o bem comprado, não apenas a família comercial do fabricante.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Confira o que ficou claro

Responda antes de abrir os comentários na página seguinte.



**1. O que continua com a empresa ao contratar um despachante?**

**2. Em que agente de cargas e transportador podem diferir?**

**3. O que conferir no seguro além do preço?**

**4. Qual diferença existe entre matriz RACI e obrigação legal?**

CONFERIR RESPOSTAS ›

**DICA DE OURO**

Use um embarque conhecido para responder. Se não souber quem faz uma tarefa, consulte o contrato.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Confira suas respostas

Compare a explicação com os contratos da sua operação.



**1** **Empresa e despachante**

A empresa mantém obrigações próprias sobre dados e decisões. O profissional também responde pela sua atuação, nos limites legais aplicáveis.

**2** **Agente e transportador**

O agente pode organizar e contratar serviços. O transportador assume o transporte contratual ou executa o trecho. Confira a função exercida.

**3** **Seguro**

Carga, percurso, riscos, segurado, limite, franquia, exclusões e procedimento de aviso.

**4** **RACI e lei**

A matriz define a organização interna da tarefa. Não substitui a análise legal nem decide, por si, quem responde por um dano.

**DICA DE OURO**

Se a prática não corresponde ao contrato, corrija o procedimento e formalize o ajuste necessário.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Glossário: pessoas e funções

Uma explicação curta para os termos usados neste guia.



**Player / interveniente**

Participante de uma operação de comércio exterior.

**Aduana / anuente**

Autoridade aduaneira / órgão que atua no controle específico sob sua competência.

**Broker / despachante**

Profissional de representação aduaneira conforme as regras do país.

**Forwarder / carrier**

Organizador do transporte / transportador contratual ou efetivo, conforme o caso.

**NVOCC / agente marítimo**

Transportador marítimo contratual sem operar navio / representante do armador.

**Depositário / inspetor**

Responsável pela guarda / profissional ou empresa que verifica o escopo contratado.

**Importer of record / ATA**

Parte identificada na entrada nos EUA / agente de transporte aduaneiro na Argentina.

**DICA DE OURO**

Confirme a função em cada país. A tradução do cargo não define todos os poderes e deveres.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Glossário: sistemas e documentos

Saiba o que a sigla identifica antes de transmitir uma instrução.



### Duimp / LPCO / CCT

Declaração Única de Importação / Licenças, Permissões, Certificados e Outros Documentos / Controle de Carga e Trânsito.

### EORI / ICS2

Identificação do operador na UE / sistema de informações antecipadas de segurança da carga.

### IEC / ICEGATE

Identificação comercial administrada pela DGFT / portal aduaneiro da Índia.

### ACE / GACC

Ambiente eletrônico de comércio dos EUA / Administração Geral das Aduanas da China.

### Invoice / packing list

Fatura comercial / lista de embalagem.

### Booking / cut-off / free time

Reserva / prazo limite da etapa / período livre da cobrança especificada.

### RACI / OEA

Matriz de execução e decisão / Operador Econômico Autorizado, sujeito aos requisitos do programa.

**DICA DE OURO**

Ao comunicar um prazo, escreva o evento a que ele se refere, a data, a hora e o fuso.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Fontes: Brasil e contratação

Referências consultadas em 07/09/2026. Clique para abrir.



### RFB - Despachantes aduaneiros ↗

Função, credenciamento e referências normativas.

### RFB - Agente de carga ↗

Consolidação, desconsolidação e cadastro.

### Siscomex - Tratamento administrativo ↗

Consulta dos controles aplicáveis à importação.

### RFB - Portal Único ↗

Estrutura e módulos do ambiente de importação.

### ICC - Incoterms: perguntas e respostas ↗

Escopo das regras entre comprador e vendedor.

**DICA DE OURO**

Cruze a regra com o manual operacional e os documentos do caso antes de decidir.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Fontes: comparação internacional

Consulte a norma e confirme o procedimento com o responsável local.



### EUA - 19 CFR 141.1 ↗

Responsabilidade do importador pelo pagamento dos direitos.

### EUA - 19 CFR Part 111, Subpart C ↗

Deveres e responsabilidades de customs brokers.

### Argentina - Código Aduaneiro, Título II ↗

Arts. 36 a 38 e 57: representação e ATA.

### UE - Regulamento 952/2013 ↗

Arts. 18 e 19: representação aduaneira.

### DGFT - IEC Profile Management ↗

Identificação comercial e exceções ao IEC.

**DICA DE OURO**

A regra geral não resolve todos os regimes e produtos. Confirme as condições da operação concreta.

FERRAMENTAS E CONSULTA

# Canais de consulta e atualização

Use estes canais para validar requisitos e procedimentos locais.



### Comissão Europeia - EORI ↗

Identificação de operadores econômicos.

### Comissão Europeia - ICS2 ↗

Dados antecipados e implementação por modal.

### GACC - Responsabilidades dos brokers ↗

Referência para validação com o representante chinês.

### ICEGATE - Single Window ↗

Referência de integração aduaneira na Índia.

**DICA DE OURO**

Algumas páginas da GACC e do ICEGATE ficaram indisponíveis na revisão. Confirme com o representante local os detalhes de cadastro e transmissão.