



 DBTESSER



REVISÃO DO RADAR

NA IMPORTAÇÃO

OPORTUNIDADES E
CONTROVÉRSIAS

+1500 CLIENTES
HABILITADOS

Como se preparar para
fiscalizações e superar
entraves na habilitação
do Siscomex





 DBTESSER



O QUE É A REVISÃO DO RADAR?



DEFINIÇÃO

Procedimento de reavaliação da habilitação da empresa para operar no comércio exterior

Base legal: Instrução Normativa nº 1.984/2020

TIPOS DE HABILITAÇÃO

- Expressa (Sociedades anônimas de capital aberto, empresas públicas e sociedades de economia mista)
- Limitada até U\$50.000,00 ou até U\$150.000,00
- Ilimitada

PRAZO DE VALIDADE DA HABILITAÇÃO

Em regra, o prazo é de 12 meses*.
Esse prazo se renova a cada operação de comércio exterior.





PONTO CENTRAL DA CONTROVÉRSIA



**DISCRICIONARIDADE
DA RECEITA FEDERAL**

CRITÉRIOS SUBJETIVOS OU OBJETIVOS NA ANÁLISE DA “CAPACIDADE OPERACIONAL E FINANCEIRA”.

- Exigências documentais que extrapolam a norma (ex.: contratos sociais antigos, balancetes específicos, extratos bancários completos).
- Falta de uniformidade nas Delegacias da Receita → tratamento desigual de empresas.





DBTESSER



PRINCIPAIS TEMAS CONTROVERTIDOS



01 CAPACIDADE FINANCEIRA

- Receita Exige comprovação além do previsto em norma (ex: análise patrimonial além da liquidez, liquidez quando já foi quitado o câmbio de operações em curso superior ao limite exigido)

02 REVISÃO DE OFÍCIO

- Empresas não são notificadas para revisão do limite do radar e perdem a habilitação
- Cerceamento de defesa e do contraditório
- Ausência de Motivação clara
- Afronta ao princípio da segurança jurídica
- Dever de preservação do negócio jurídico
- Princípio da confiança





REVISÃO DE OFÍCIO

IMPACTOS PARA O IMPORTADOR

- Risco de paralização de importações
- Custos elevados com armazenagem portuária
- Perdas de contratos



SOLUÇÃO

**OPORTUNIDADE DE
DISCUSSÃO NO
JUDICIÁRIO**





DBTESSER



ESTRATÉGIAS PREVENTIVAS

COMPLIANCE ADUANEIRO

- organizar balancetes
- extratos bancários
- capacidade operacional (contrato de aluguel, IPTU, funcionários, comprovantes de pagamentos)

Jurisprudência favorável do TRFS reconhecendo abusos da Receita em revisões desproporcionais.

GESTÃO DE RISCOS

mapeamento de pontos frágeis da empresa





DBTESSER



CASOS CONCRETOS



- ✦ **Case 1:** Importadora de eletrônicos teve Radar suspenso por suposta “baixa capacidade financeira”. No MS, comprovou capital social integralizado e extratos bancários. Liminar deferida → operação retomada.
- ✦ **Case 2:** Empresa de insumos químicos sofreu revisão sem prazo. Defesa alegou violação ao princípio da legalidade. TRF determinou habilitação até decisão final.





DBTESSER



A REVISÃO DO RADAR É INSTRUMENTO LEGÍTIMO, MAS QUE MUITAS VEZES EXTRAPOLA LIMITES LEGAIS.

**IMPORTADORES BEM
ASSESSORADOS EVITAM
RISCOS E REDUZEM CUSTOS.**

Quer garantir segurança jurídica para suas operações de importação?
Nossa equipe especializada em Direito Aduaneiro está pronta para auxiliar sua empresa a superar entraves da Receita Federal.



WWW.DBTESSER.COM.BR



(11) 3044-1139





DBTESSER



OBRIGADA

