
DOCUMENTO FUNCIONAL

**REGULARIZACIÓN DE COMPROBANTES
RECHAZADOS POR MONTOS NO HABITUALES**



COMPROBANTE FISCAL ELECTRÓNICO



Ministerio
de Economía
y Finanzas

DGI DIRECCIÓN
GENERAL
IMPOSITIVA

VERSIÓN 02 - 29/06/2023

ÍNDICE

| | |
|---|-----------|
| 1.- INTRODUCCIÓN | 3 |
| 2.- PROCEDIMIENTO | 3 |
| 2.3.- Reprocesamiento de los comprobantes..... | 9 |
| 2.3.1.- Sobre con un solo comprobante rechazado u observado | 9 |
| 2.3.2.- Sobre con más de un comprobante rechazado u observado (exclusivamente por motivos E06 o C06) | 11 |
| 2.3.3.- Sobre con comprobante rechazado u observado por otros motivos..... | 13 |

1.- Introducción

Esta funcionalidad puede ser utilizada exclusivamente por los contribuyentes autorizados como emisores electrónicos. La misma consiste en la posibilidad de regularizar aquellos comprobantes que hayan sido rechazados (CFE) u observados (CFC) exclusivamente por los motivos E06 o C06 respectivamente: "Importe informado en el CFE excede montos habituales".

Corresponde solicitar la aceptación de comprobantes cuando el monto de la operación documentada en el mismo es correcto a pesar de que la DGI lo consideró atípico para la operativa normal del contribuyente. Por lo tanto, el emisor debe verificar previamente a solicitar la regularización, que dicho comprobante respalda una operativa real y que no ha quedado rechazado por un error en el monto informado en el comprobante. En caso de que corresponda a un error, debe volver a enviar el comprobante corregido como lo hace habitualmente.

Las solicitudes de autorización de comprobantes solamente se realizan a través del Portal de Factura Electrónica de DGI y en el presente instructivo se detalla la forma de realizarlas y en caso de no ser posible hacerlo, el procedimiento a seguir.

2.- Procedimiento

Ingresando al portal e-Factura: <https://www.efactura.dgi.gub.uy/> se despliega la siguiente pantalla donde debe completar: número de RUT, C.I. y clave asignada para el ingreso al ambiente de Producción:



Figura 1

Luego que presione el botón “Ingresar” y habiendo seleccionado el ambiente de Producción, tiene 2 opciones para continuar con el proceso: “Envíos realizados” o “Envíos CFE/CFC”, siendo indistinto cual seleccione.

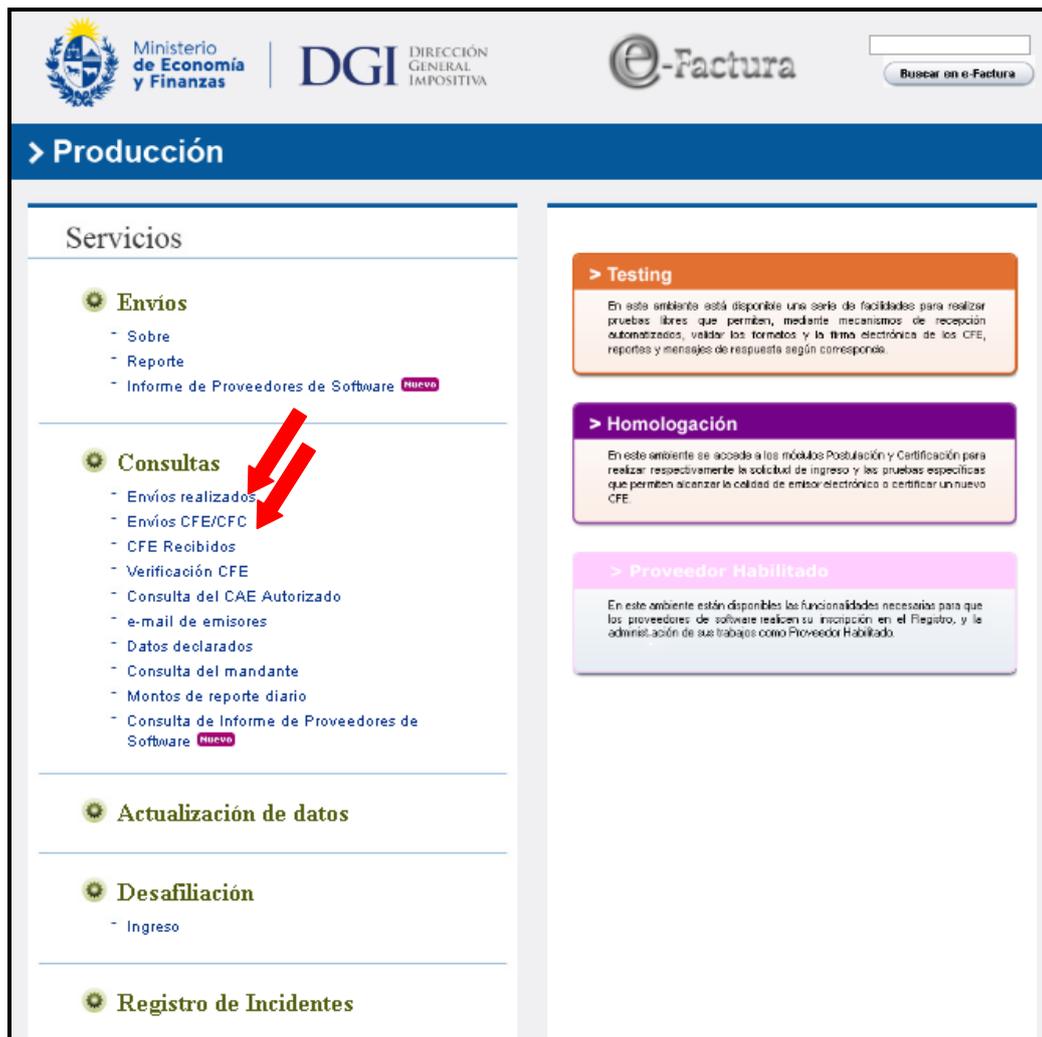


Figura 2

Importante:

- Para poder solicitar la aceptación de un CFE o CFC rechazado u observado por los motivos E06 o C06 respectivamente, dichos comprobantes deben haber sido enviados en un sobre que no tenga otros comprobantes rechazados u observados por otros motivos de rechazo u observación (Ver procedimiento detallado en el punto 2.3.3 de este instructivo).
- Fecha límite para solicitar el reproceso de los comprobantes: Fecha de recepción del sobre que contiene el CFE más 60 días.

2.1.- Ingreso por la opción “Envíos Realizados”

En caso de utilizar esta opción, para facilitar la búsqueda es conveniente conocer el ID Receptor del sobre. De no saberlo, puede consultar por fecha de recepción y así visualizar los sobres enviados en dicho periodo.

Envíos Realizados

Filtros

Tipo de Envío: Sobre ▾

Estado: Sobre Recibido ▾

Fecha de Recepción Desde: 09/10/2022 Hasta: 08/12/2022

Id. Receptor: 0 Id. Emisor: 0

Consultar

Figura 3

Una vez identificado el ID receptor y visualizado mediante la acción “Consultar” el sobre que contiene los comprobantes rechazados, seleccionar el ícono señalado en la imagen para consultar los comprobantes que contiene dicho sobre (Figura 4).

Envíos Realizados

Filtros

Tipo de Envío: Sobre

Estado: Sobre Recibido

Fecha de Recepción Desde: 09/10/2022 Hasta: 08/12/2022

Id. Receptor: 0 Id. Emisor: 0

Consultar

| | Fecha Recepción | Estado | Cant. Cmps. | Id. Emisor | Id. Receptor | Estado Cmps. |
|--|------------------|----------|-------------|------------|--------------|--------------|
| | 08/12/2022 14:33 | Recibido | 1 | 1011221031 | 5194477 | Procesado |
| | 08/12/2022 14:30 | Recibido | 3 | 1011221001 | 5194476 | Procesado |
| | 08/12/2022 14:27 | Recibido | 1 | 1011220957 | 5194475 | Procesado |
| | 08/12/2022 14:10 | Recibido | 3 | 1011221124 | 5194473 | Procesado |
| | 08/12/2022 13:02 | Recibido | 3 | 1011220929 | 5194470 | Procesado |
| | 30/11/2022 14:42 | Recibido | 1 | 3011221500 | 5194469 | Procesado |
| | 29/11/2022 15:58 | Recibido | 2 | 2911221552 | 5194465 | Procesado |
| | 29/11/2022 15:49 | Recibido | 1 | 2911221527 | 5194464 | Procesado |
| | 29/11/2022 15:13 | Recibido | 2 | 2911221320 | 5194463 | Procesado |
| | 29/11/2022 15:08 | Recibido | 2 | 2911221317 | 5194462 | Procesado |
| | 29/11/2022 15:03 | Recibido | 1 | 2911221500 | 5194461 | Procesado |
| | 18/11/2022 16:55 | Recibido | 2 | 1011221031 | 5194381 | Procesado |

Página 1 de 1

Figura 4

Cuando se ingresa a la consulta del sobre, el sistema identifica aquellos comprobantes rechazados pasibles de ser reprocesados identificándolos con la opción "Reprocesar" (Figura 5).

Consulta Sobre

Carátula

RUC: XXXXXXXXXXXX

Id. Receptor: 5194470 Fecha y Hora Recepción: 08/12/2022 13:02

Id. Emisor: 1011220929 Fecha de Creación: 08/11/2022

Cant. Comprobantes: 3 Estado Comprobantes: Procesado

Estado: Sobre Recibido

[XML Respuesta de los Comprobantes](#)

| | Tipo CFE/CFC | Serie | Número | Estado | | Fecha comprobante | CAE | RUT Receptor |
|--|--------------|-------|--------|-----------|----------------------------|-------------------|-------------|--------------|
| | 2 e-Ticket | PF | 1152 | Recibido | | 08/11/2022 | 90220000390 | 13353214 |
| | 1 e-Ticket | PF | 1151 | Rechazado | Reprocesar | 08/11/2022 | 90220000390 | 13353214 |
| | 3 e-Ticket | PF | 1153 | Recibido | | 08/11/2022 | 90220000390 | 13353214 |

Volver

Figura 5

2.2.- Ingreso por la opción “Envíos CFE/CFC”

Si conoce la serie y el número de comprobante rechazado que desea aceptar por considerarlo válido, puede buscarlo ingresando dichos datos (Figura 6). Otra opción de búsqueda es utilizar los filtros de fecha (Figura 7).

Envíos CFE/CFC

Filtros

Comprobante: e-Ticket

Estado: Todos

RUT Receptor:

Fecha de comprobante Desde: 11/06/2022 Hasta: 08/12/2022

Serie Desde: pf Hasta: pf

Número Desde: 1151 Hasta: 1151

Fecha Firma Desde: / / Hasta: / /

¿Mostrar CFE con indicador pagos por cuenta de terceros?

¿Mostrar CFE con indicador cobranza propia?

Consultar

| Id | Tipo CFE/CFC | Serie | Número | Número interno | Fecha del comprobante | Fecha valor | Estado | Fecha de firma | RUC Receptor | Monto Neto | Moneda | Ti |
|----|--------------|-------|--------|----------------|-----------------------|-------------|-----------|------------------|--------------|------------------|--------|----|
| 1 | e-Ticket | PF | 1151 | | 08/11/2022 | // | Rechazado | 08/11/2022 17:05 | 13353214 | 5.600.000.000,00 | UVU | |

Figura 6

Envíos CFE/CFC

Filtros

Comprobante: Todos

Estado: Todos

RUT Receptor:

Fecha de comprobante Desde: 11/06/2022 Hasta: 08/12/2022

Serie Desde: Hasta:

Número Desde: 0 Hasta: 0

Fecha Firma Desde: 11/06/2022 Hasta: 08/12/2022

¿Mostrar CFE con indicador pagos por cuenta de terceros?

¿Mostrar CFE con indicador cobranza propia?

Consultar

Figura 7

Una vez identificado el comprobante debe presionar el ícono que aparece señalado a su izquierda (Figura 6), y el sistema lo conduce a la pantalla de la Figura 8.

Para continuar con el proceso de aceptación del comprobante debe visualizar el sobre contenedor del mismo.

Puede consultarlo presionando el ícono marcado en la siguiente imagen (Figura 8), y al igual que cuando se ingresó por la opción “Envíos realizados”, el sistema identifica aquellos comprobantes pasibles de ser reprocesados.

Consulta CFE/CFC

Datos del Comprobante Fiscal Electrónico

General

| | | | |
|-------------------|--|---------------|------------------|
| Estado: | Comprobante Rechazado | | |
| Motivos Rechazo: | E06 - Importe informado en el CFE excede montos habituales | | |
| Tipo Comprobante: | 101 - e-Ticket | Id. Receptor: | 5194470 |
| Fecha: | 08/11/2022 00:00 | Fecha Firma: | 08/11/2022 17:05 |
| Serie: | PF | Número: | 1151 |

Datos Emisor

| | | | |
|-----------|--------------|---------------|-----|
| RUC: | XXXXXXXXXXXX | Denominación: | AAA |
| Sucursal: | 1 | | |

Datos Receptor

| | | | |
|-------------------|----------|-----------------|----|
| Nro de Documento: | 13353214 | Tipo Documento: | CI |
| | | Código País: | UY |

Montos

| | | | |
|-------------------------|-------------------------|-----------------|------------------------|
| Moneda: | UVU | Tipo Cambio: | 0,00 |
| Monto No Gravado | 0,00 | | |
| Monto Export. y Asimil. | 0,00 | | |
| Monto Imp. Percibido | 0,00 | | |
| Monto IVA Suspenseo | 0,00 | | |
| Neto IVA Tasa Básica | 0,00 | IVA Tasa Básica | 22,000% 0,00 |
| Neto IVA Tasa Mínima | 5.600.000.000,00 | IVA Tasa Mínima | 10,000% 560.000.000,00 |
| Neto IVA Otra Tasa | 0,00 | IVA Otra Tasa | 0,00 |
| Monto Total | 6.160.000.000,00 | | |
| Monto Retenido | 0,00 | | |
| Monto Cred. Fiscal | 0,00 | | |
| Monto No Fact. | 0,00 | | |
| Monto Total a Pagar | 6.160.000.000,00 | | |

[Volver](#)

Figura 8

Quando se ingresa a la consulta del sobre, de igual forma que en la opción detallada en el punto 2.1 del presente instructivo, el sistema identifica aquellos comprobantes rechazados pasibles de ser reprocesados identificándolos con el botón “Reprocesar” (Figura 9).

Consulta Sobre

Carátula

RUC: [oculto]

Id. Receptor: 5194470 Fecha y Hora Recepción: 08/12/2022 13:02
 Id. Emisor: 1011220929 Fecha de Creación: 08/11/2022
 Cant. Comprobantes: 3 Estado Comprobantes: Procesado
 Estado: Sobre Recibido

[XML Respuesta de los Comprobantes](#)

| | Tipo CFE/CFC | Serie | Número | Estado | | Fecha comprobante | CAE | RUT Receptor |
|---|--------------|-------|--------|-----------|----------------------------|-------------------|-------------|--------------|
| 2 | e-Ticket | PF | 1152 | Recibido | | 08/11/2022 | 90220000390 | 13353214 |
| 1 | e-Ticket | PF | 1151 | Rechazado | Reprocesar | 08/11/2022 | 90220000390 | 13353214 |
| 3 | e-Ticket | PF | 1153 | Recibido | | 08/11/2022 | 90220000390 | 13353214 |

[Volver](#)

Figura 9

2.3.- Reprocesamiento de los comprobantes

Una vez identificados los CFE/CFC contenidos en el sobre, se pueden dar las siguientes situaciones:

- El sobre tiene solo un comprobante rechazado u observado con motivos E06 o C06 y no tiene comprobantes con otros motivos de rechazo
- El sobre tiene más de un comprobante rechazado u observado con motivos E06 o C06
- El sobre, además del comprobante que se quiere solicitar su reprocesamiento, tiene comprobantes rechazados u observados por otros motivos de rechazo

2.3.1.- Sobre con un solo comprobante rechazado u observado

Luego de verificar que el comprobante corresponde a su operativa y no es un error en el monto informado y desea que el comprobante rechazado por exceder montos habituales quede en estado "Recibido", debe presionar "Reprocesar" (Figura 9) y posteriormente, el botón "Confirmar" (Figura 10).

Solicitud de reprocesar comprobantes

El comprobante que solicitó reprocesar está incluido en el envío ID emisor 1011220929 e ID receptor 5194470

Para poder continuar con su solicitud debe confirmar que desea reprocesar todos los comprobantes rechazados/observados exclusivamente por el motivo E06/C06 incluidos en su envío.

| Tipo CFE/CFC | Serie | Número | Estado | Motivo Rechazo | Mda | Tot.Mnt.Total | Tot.Mnt.Ret. | Tot.Mnt.Créd.Fisc. |
|--------------|-------|--------|-----------|--|-----|------------------|--------------|--------------------|
| e-Ticket | PF | 1151 | Rechazado | E06 - Importe informado en el CFE excede montos habituales | UVU | 6.160.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Al solicitar el reprocesamiento de comprobantes rechazados u observados por DGI, usted está declarando que estuvieron mal rechazados/observados y que tanto el/los conceptos como el/los montos informados se corresponden con la operativa de la empresa.

¿Confirma que desea reprocesar TODOS los comprobantes del sobre?

Figura 10

El sistema le comunica que la solicitud fue exitosa (Figura 11). Si desea consultar el cambio del estado del comprobante reprocesado, debe presionar el botón “Volver” (Figura 11).

Solicitud de reprocesar comprobantes

✓ Su solicitud fue reprocesada. Si desea puede consultar el estado de su envío a través de la Web de la DGI en el portal e-factura

Figura 11

Luego de presionar el botón “Volver”, el sistema muestra el sobre conteniendo el comprobante, y como resultado del reprocesamiento el mismo aparece con el nuevo estado “Recibido” (Figura 12).

Consulta Sobre

Carátula

RUC: XXXXXXXXXXXXX

Id. Receptor: 5194470 Fecha y Hora Recepción: 08/12/2022 13:02

Id. Emisor: 1011220929 Fecha de Creación: 08/11/2022

Cant. Comprobantes: 3 Estado Comprobantes: Procesado

Estado: Sobre Recibido

[XML Respuesta de los Comprobantes](#)

| | Tipo CFE/CFC | Serie | Número | Estado | Fecha comprobante | CAE | RUT Receptor |
|--|--------------|-------|--------|----------|-------------------|-------------|--------------|
| | 1 e-Ticket | PF | 1151 | Recibido | 08/11/2022 | 90220000390 | 13353214 |
| | 2 e-Ticket | PF | 1152 | Recibido | 08/11/2022 | 90220000390 | 13353214 |
| | 3 e-Ticket | PF | 1153 | Recibido | 08/11/2022 | 90220000390 | 13353214 |

[Volver](#)

Figura 12

Se recuerda que en el link “XML Respuesta de los Comprobantes” se encuentra disponible la nueva respuesta del sobre con los estados actualizados.

2.3.2.- Sobre con más de un comprobante rechazado u observado (exclusivamente por motivos E06 o C06)

El sistema, al detectar que existen en el sobre más de un comprobante pasible de ser reprocesado, le consulta si desea reprocesar todos (Figura 13).

Solicitud de reprocesar comprobantes

El comprobante que solicitó reprocesar está incluido en el envío ID emisor 1011221124 e ID receptor 5194473

Para poder continuar con su solicitud debe confirmar que desea reprocesar todos los comprobantes rechazados/observados exclusivamente por el motivo E06/C06 incluidos en su envío.

| Tipo CFE/CFC | Serie | Número | Estado | Motivo Rechazo | Mda | Tot.Mnt.Total | Tot.Mnt.Ret. | Tot.Mnt.Créd.Fisc. |
|--------------|-------|--------|-----------|--|-----|------------------|------------------|--------------------|
| e-Ticket | PF | 1051 | Rechazado | E06 - Importe informado en el CFE excede montos habituales | UVU | 6.160.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| e-Resguardo | PF | 1052 | Rechazado | E06 - Importe informado en el CFE excede montos habituales | UVU | 0,00 | 6.160.000.000,00 | 0,00 |
| e-Resguardo | PF | 1053 | Rechazado | E06 - Importe informado en el CFE excede montos habituales | UVU | 0,00 | 0,00 | 6.160.000.000,00 |

Al solicitar el reprocesamiento de comprobantes rechazados u observados por DGI, usted está declarando que estuvieron mal rechazados/observados y que tanto el/los conceptos como el/los montos informados se corresponden con la operativa de la empresa.

¿Confirma que desea reprocesar TODOS los comprobantes del sobre?

[Confirmar](#) [No Reprocesar](#) [Volver](#)

Figura 13

- Si no desea solicitar el reprocesamiento de todos los comprobantes rechazados/ observados por motivos E06 o C06, pero sí de alguno o algunos, deberá solicitar el reprocesamiento de los comprobantes que considere que fueron mal rechazados, a través de Servicios en Línea/Solicitud de inicio, seleccionando el trámite: Factura electrónica, sub trámite: Solicitud de reprocesamiento.

Requisitos para iniciar dicho trámite:

- estar logueado
 - adjuntar carta firmada por titular de la empresa con la solicitud del reprocesamiento, indicando: número de ID receptor del sobre, tipo de comprobante, serie y número
- Si desea reprocesar todos los comprobantes del sobre, el procedimiento es el mismo que el detallado en el punto 2.3.1 del presente instructivo, quedando posteriormente todos los comprobantes en estado "Recibido" (Figuras 14 y 15).

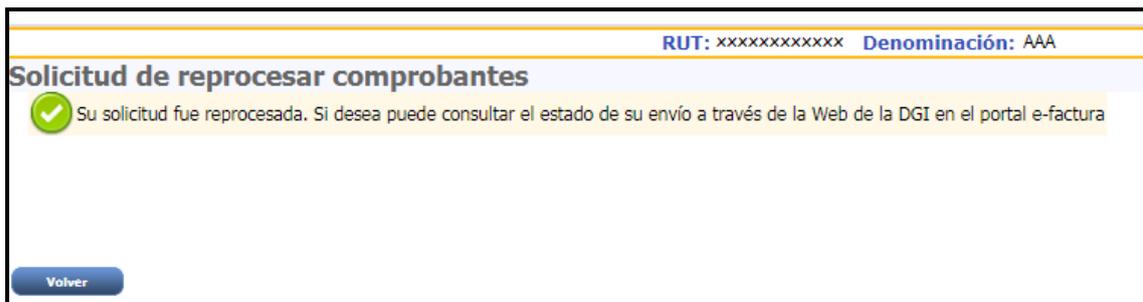


Figura 14



Figura 15

Se recuerda que en el link “XML Respuesta de los Comprobantes” se encuentra disponible la nueva respuesta del sobre con los estados actualizados.

2.3.3.- Sobre con comprobante rechazado u observado por otros motivos

La opción para solicitar reprocesar un comprobante sólo se puede utilizar si en el sobre no existan comprobantes rechazados por otros motivos.

En este caso, no se puede reprocesar el sobre debiendo subsanar los errores de los comprobantes rechazados por otros motivos. Si con el nuevo envío surgen comprobantes rechazados únicamente con el error E06 o C06, podrá solicitar el reprocesamiento de acuerdo a lo indicado en el presente instructivo en los puntos 2.3.1 y 2.3.2.