**ANEXO II Modelos de Requerimiento inicial**

**Requerimiento inicial (Fiscalización parcial y definitiva - Aduanas)**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **INTENDENCIA NACIONAL DE CONTROL ADUANERO****GERENCIA DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN ADUANERA** **DIVISIÓN DE FISCALIZACIÓN POSTERIOR** |
|  |  |
|  | **REQUERIMIENTO N°** <Número de requerimiento inicial> |  |
|  |  | **FECHA:** <Fecha de requerimiento inicial> |
|  |  | Patrón de fondo  Descripción generada automáticamente |
| MODELO DE REQUERIMIENTO INICIAL (FISCALIZACIÓN DEFINITIVA ADUANAS) |  |  |  |  <RUC\_Número de requerimiento inicial> |
| **REFERENCIA: CARTA N°** |  | <Número de carta de presentación> |
|  |  |  |  |  |  |
| RUC | : |  |  |  |  |
| NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | : |  |  |  |  |
| DOMICILIO FISCAL | : |  |  |  |  |
| CIIU | : |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| A fin de verificar el cumplimiento de sus obligaciones tributario-aduaneras y obligaciones formales relacionadas a ellas y en uso de las facultades establecidas en los artículos 61, 62, 62-A y 82 y, considerando las obligaciones de los administrados indicadas en el artículo 87 del Texto Único Ordenado del Código Tributario aprobado por Decreto Supremo N.° 133-2013-EF y normas modificatorias (en adelante, TUO del Código Tributario), se le requiere para que presente y/o exhiba y/o proporcione la información y/o documentación correspondiente a las DAM o solicitudes detalladas en la carta de referencia: |
|  |
| Tributo a fiscalizar  | : | 2001-Tributos y obligaciones aduaneras |
| Régimen a fiscalizar (programa) | : |  |  |  |  |
| Carácter (tipo) de fiscalización  | : |  |  |  |  |
| DAM / Solicitud a fiscalizar | : | DAM o solicitudes detalladas en la carta de referencia |
|  |  |  |  |  |  |
| 1. <Item1>
 |  |  |  |
| 1. ….
 |  |  |  |
| 1. <Item n>
 |  |  |  |
|  |  |
| El contribuyente deberá presentar y/o proporcionar al agente fiscalizador lo solicitado en el presente requerimiento el día <fecha de presentación>, a horas <hora de presentación>, en <lugar de presentación>.La documentación y/o la información requerida deberá ser presentada debidamente refrendada por el contribuyente o de ser el caso, por el representante legal. |
|  |  |
|  | El presente documento ha sido emitido de acuerdo con lo establecido en el artículo 111 del TUO del Código Tributario y el artículo 4 del Texto Único Ordenado de la Ley N.° 27444 - Ley del Procedimiento Administrativo General, aprobado por Decreto Supremo N.° 004-2019-JUS.Para corroborar la identificación del funcionario puede llamar al (01) 6343600, anexo 20085. Para quejas o sugerencias tiene a disposición nuestro portal [www.sunat.gob.pe](https://nam10.safelinks.protection.outlook.com/?url=http%3A%2F%2Fwww.sunat.gob.pe%2F&data=05%7C01%7Cmruizs%40sunat.gob.pe%7C4df69ad3aa0e4a14ceea08daaad4eb90%7C67a7dfd5e02e45d6966f6b11ce99f3ce%7C0%7C0%7C638010128714455282%7CUnknown%7CTWFpbGZsb3d8eyJWIjoiMC4wLjAwMDAiLCJQIjoiV2luMzIiLCJBTiI6Ik1haWwiLCJXVCI6Mn0%3D%7C3000%7C%7C%7C&sdata=bjFA8i6eLZFYn0c9Ww6NsFnW5Vv2q6kTkZsbzRAZa%2BQ%3D&reserved=0). Para denuncias por transgresión al Código de Ética de la Función Pública, realizarlas a la Oficina de Integridad Institucional – SUNAT a través de la dirección electrónica [https://denuncias.servicios.gob.pe](https://nam10.safelinks.protection.outlook.com/?url=https%3A%2F%2Fdenuncias.servicios.gob.pe%2F&data=05%7C01%7Cmruizs%40sunat.gob.pe%7C4df69ad3aa0e4a14ceea08daaad4eb90%7C67a7dfd5e02e45d6966f6b11ce99f3ce%7C0%7C0%7C638010128714455282%7CUnknown%7CTWFpbGZsb3d8eyJWIjoiMC4wLjAwMDAiLCJQIjoiV2luMzIiLCJBTiI6Ik1haWwiLCJXVCI6Mn0%3D%7C3000%7C%7C%7C&sdata=zdgFE4LlouvGJjUiPVweKtFDGGbqYfSKoqVomjlyvdw%3D&reserved=0) |
|  | **www.sunat.gob.pe** | **Página 1** |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **INTENDENCIA NACIONAL DE CONTROL ADUANERO****GERENCIA DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN ADUANERA** **DIVISIÓN DE FISCALIZACIÓN POSTERIOR** |
|  |  |
|  | **REQUERIMIENTO N°** <Número de requerimiento inicial> |  |
|  |  | **FECHA:** <Fecha de requerimiento inicial> |
|  |  | Patrón de fondo  Descripción generada automáticamente |
| MODELO DE REQUERIMIENTO INICIAL (FISCALIZACIÓN DEFINITIVA ADUANAS) |  |  |  |  <RUC\_Número de requerimiento inicial> |
|  |  |  |  |
| <Precisiones para la presentación de solicitudes electrónicas>La presente notificación se considera efectuada en la fecha del depósito del documento en el Buzón Electrónico SOL según lo establecido en el inciso b) del artículo 104 del TUO del Código Tributario y surte efecto conforme al artículo 106 del TUO del Código Tributario.En caso de incumplimiento de lo requerido, se considerará como una infracción sancionable con multa de acuerdo con lo tipificado en el inciso c) del artículo 197 o el inciso b) del artículo 198 de la Ley General de Aduanas, Decreto Legislativo N.° 1053 y modificatorias, según corresponda.De acuerdo con el primer párrafo del artículo 141 del TUO del Código Tributario y normas modificatorias, "No se admite como medio probatorio bajo responsabilidad, el que, habiendo sido requerido por la Administración Tributaria durante el proceso de verificación o fiscalización, no ha sido presentado y/o exhibido (...)"Cualquier consulta relacionada al presente requerimiento, efectuarla con el agente fiscalizador al teléfono (01) 6343600, anexo <número de anexo> o al teléfono celular <número de celular>.Atentamente, |
|  |  | <Firma> |  |  |  |
|  |  | <Apellidos y nombres> |  |  |  |
| JEFE DE LA DIVISIÓN DE FISCALIZACIÓN POSTERIOR |
| INTENDENCIA NACIONAL DE CONTROL ADUANERO |
|  |  |  |  |  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |
|  | El presente documento ha sido emitido de acuerdo con lo establecido en el artículo 111 del TUO del Código Tributario y el artículo 4 del Texto Único Ordenado de la Ley N.° 27444 - Ley del Procedimiento Administrativo General, aprobado por Decreto Supremo N.° 004-2019-JUS.Para corroborar la identificación del funcionario puede llamar al (01) 6343600, anexo 20085. Para quejas o sugerencias tiene a disposición nuestro portal [www.sunat.gob.pe](https://nam10.safelinks.protection.outlook.com/?url=http%3A%2F%2Fwww.sunat.gob.pe%2F&data=05%7C01%7Cmruizs%40sunat.gob.pe%7C4df69ad3aa0e4a14ceea08daaad4eb90%7C67a7dfd5e02e45d6966f6b11ce99f3ce%7C0%7C0%7C638010128714455282%7CUnknown%7CTWFpbGZsb3d8eyJWIjoiMC4wLjAwMDAiLCJQIjoiV2luMzIiLCJBTiI6Ik1haWwiLCJXVCI6Mn0%3D%7C3000%7C%7C%7C&sdata=bjFA8i6eLZFYn0c9Ww6NsFnW5Vv2q6kTkZsbzRAZa%2BQ%3D&reserved=0). Para denuncias por transgresión al Código de Ética de la Función Pública, realizarlas a la Oficina de Integridad Institucional – SUNAT a través de la dirección electrónica [https://denuncias.servicios.gob.pe](https://nam10.safelinks.protection.outlook.com/?url=https%3A%2F%2Fdenuncias.servicios.gob.pe%2F&data=05%7C01%7Cmruizs%40sunat.gob.pe%7C4df69ad3aa0e4a14ceea08daaad4eb90%7C67a7dfd5e02e45d6966f6b11ce99f3ce%7C0%7C0%7C638010128714455282%7CUnknown%7CTWFpbGZsb3d8eyJWIjoiMC4wLjAwMDAiLCJQIjoiV2luMzIiLCJBTiI6Ik1haWwiLCJXVCI6Mn0%3D%7C3000%7C%7C%7C&sdata=zdgFE4LlouvGJjUiPVweKtFDGGbqYfSKoqVomjlyvdw%3D&reserved=0) |
|  | **www.sunat.gob.pe** | **Página 2** |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **INTENDENCIA NACIONAL DE CONTROL ADUANERO****GERENCIA DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN ADUANERA** **DIVISIÓN DE FISCALIZACIÓN POSTERIOR** |
|  |  |
|  | **REQUERIMIENTO N°** <Número de requerimiento inicial> |  |
|  |  | **FECHA:** <Fecha de requerimiento inicial> |
|  |  | Patrón de fondo  Descripción generada automáticamente |
| MODELO DE REQUERIMIENTO INICIAL (FISCALIZACIÓN PARCIAL ADUANAS) |  |  |  |  <RUC\_Número de requerimiento inicial> |
| **REFERENCIA: CARTA N°** |  | <Número de carta de presentación> |
|  |  |  |  |  |  |
| RUC | : |  |  |  |  |
| NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | : |  |  |  |  |
| DOMICILIO FISCAL | : |  |  |  |  |
| CIIU | : |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| A fin de verificar el cumplimiento de sus obligaciones tributario-aduaneras y obligaciones formales relacionadas a ellas y en uso de las facultades establecidas en los artículos 61, 62 y 82 y, considerando las obligaciones de los administrados indicadas en el artículo 87 del Texto Único Ordenado del Código Tributario aprobado por Decreto Supremo N.° 133-2013-EF y normas modificatorias (en adelante, TUO del Código Tributario), se le requiere para que presente y/o exhiba y/o proporcione la información y/o documentación correspondiente a las DAM o solicitudes detalladas en la carta de referencia: |
|  |
| Tributo a fiscalizar  | : | 2001-Tributos y obligaciones aduaneras |
| Régimen a fiscalizar (programa) | : |  |  |  |  |
| Carácter (tipo) de fiscalización  | : |  |  |  |  |
| DAM / Solicitud a fiscalizar | : | DAM o solicitudes detalladas en la carta de referencia |
|  |  |  |
| **Elemento(s) a fiscalizar** | **Aspecto(s) contenido(s) en el elemento a fiscalizar** |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| 1. <Item1>
 |  |  |  |
| 1. ….
 |  |  |  |
| 1. <Item n>
 |  |  |  |
|  |  |
|  |
|  |  |
|  | El presente documento ha sido emitido de acuerdo con lo establecido en el artículo 111 del TUO del Código Tributario y el artículo 4 del Texto Único Ordenado de la Ley N.° 27444 - Ley del Procedimiento Administrativo General, aprobado por Decreto Supremo N.° 004-2019-JUS.Para corroborar la identificación del funcionario puede llamar al (01) 6343600, anexo 20085. Para quejas o sugerencias tiene a disposición nuestro portal [www.sunat.gob.pe](https://nam10.safelinks.protection.outlook.com/?url=http%3A%2F%2Fwww.sunat.gob.pe%2F&data=05%7C01%7Cmruizs%40sunat.gob.pe%7C4df69ad3aa0e4a14ceea08daaad4eb90%7C67a7dfd5e02e45d6966f6b11ce99f3ce%7C0%7C0%7C638010128714455282%7CUnknown%7CTWFpbGZsb3d8eyJWIjoiMC4wLjAwMDAiLCJQIjoiV2luMzIiLCJBTiI6Ik1haWwiLCJXVCI6Mn0%3D%7C3000%7C%7C%7C&sdata=bjFA8i6eLZFYn0c9Ww6NsFnW5Vv2q6kTkZsbzRAZa%2BQ%3D&reserved=0). Para denuncias por transgresión al Código de Ética de la Función Pública, realizarlas a la Oficina de Integridad Institucional – SUNAT a través de la dirección electrónica [https://denuncias.servicios.gob.pe](https://nam10.safelinks.protection.outlook.com/?url=https%3A%2F%2Fdenuncias.servicios.gob.pe%2F&data=05%7C01%7Cmruizs%40sunat.gob.pe%7C4df69ad3aa0e4a14ceea08daaad4eb90%7C67a7dfd5e02e45d6966f6b11ce99f3ce%7C0%7C0%7C638010128714455282%7CUnknown%7CTWFpbGZsb3d8eyJWIjoiMC4wLjAwMDAiLCJQIjoiV2luMzIiLCJBTiI6Ik1haWwiLCJXVCI6Mn0%3D%7C3000%7C%7C%7C&sdata=zdgFE4LlouvGJjUiPVweKtFDGGbqYfSKoqVomjlyvdw%3D&reserved=0) |
|  | **www.sunat.gob.pe** | **Página 1** |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **INTENDENCIA NACIONAL DE CONTROL ADUANERO****GERENCIA DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN ADUANERA** **DIVISIÓN DE FISCALIZACIÓN POSTERIOR** |
|  |  |
|  | **REQUERIMIENTO N°** <Número de requerimiento inicial> |  |
|  |  | **FECHA:** <Fecha de requerimiento inicial> |
|  |  | Patrón de fondo  Descripción generada automáticamente |
| MODELO DE REQUERIMIENTO INICIAL (FISCALIZACIÓN PARCIAL ADUANAS) |  |  |  |  <RUC\_Número de requerimiento inicial> |
|  |  |  |  |
| El contribuyente deberá presentar y/o proporcionar al agente fiscalizador lo solicitado en el presente requerimiento el día <fecha de presentación>, a horas <hora de presentación>, en <lugar de presentación>.La documentación y/o la información requerida deberá ser presentada debidamente refrendada por el contribuyente o de ser el caso, por el representante legal. <Precisiones para la presentación de solicitudes electrónicas>La presente notificación se considera efectuada en la fecha del depósito del documento en el Buzón Electrónico SOL según lo establecido en el inciso b) del artículo 104 del TUO del Código Tributario y surte efecto conforme al artículo 106 del TUO del Código Tributario.En caso de incumplimiento de lo requerido, se considerará como una infracción sancionable con multa de acuerdo con lo tipificado en el inciso c) del artículo 197 o el inciso b) del artículo 198 de la Ley General de Aduanas, Decreto Legislativo N.° 1053 y modificatorias, según corresponda.De acuerdo con el primer párrafo del artículo 141 del TUO del Código Tributario y normas modificatorias, "No se admite como medio probatorio bajo responsabilidad, el que, habiendo sido requerido por la Administración Tributaria durante el proceso de verificación o fiscalización, no ha sido presentado y/o exhibido (...)"Cualquier consulta relacionada al presente requerimiento efectuarla con el agente fiscalizador al teléfono (01) 6343600, anexo <número de anexo> o al teléfono celular <número de celular>.Atentamente, |
|  |  | <Firma> |  |  |  |
|  |  | <Apellidos y nombres> |  |  |  |
| JEFE DE LA DIVISIÓN DE FISCALIZACIÓN POSTERIOR |
| INTENDENCIA NACIONAL DE CONTROL ADUANERO |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |
|  | El presente documento ha sido emitido de acuerdo con lo establecido en el artículo 111 del TUO del Código Tributario y el artículo 4 del Texto Único Ordenado de la Ley N.° 27444 - Ley del Procedimiento Administrativo General, aprobado por Decreto Supremo N.° 004-2019-JUS.Para corroborar la identificación del funcionario puede llamar al (01) 6343600, anexo 20085. Para quejas o sugerencias tiene a disposición nuestro portal [www.sunat.gob.pe](https://nam10.safelinks.protection.outlook.com/?url=http%3A%2F%2Fwww.sunat.gob.pe%2F&data=05%7C01%7Cmruizs%40sunat.gob.pe%7C4df69ad3aa0e4a14ceea08daaad4eb90%7C67a7dfd5e02e45d6966f6b11ce99f3ce%7C0%7C0%7C638010128714455282%7CUnknown%7CTWFpbGZsb3d8eyJWIjoiMC4wLjAwMDAiLCJQIjoiV2luMzIiLCJBTiI6Ik1haWwiLCJXVCI6Mn0%3D%7C3000%7C%7C%7C&sdata=bjFA8i6eLZFYn0c9Ww6NsFnW5Vv2q6kTkZsbzRAZa%2BQ%3D&reserved=0). Para denuncias por transgresión al Código de Ética de la Función Pública, realizarlas a la Oficina de Integridad Institucional – SUNAT a través de la dirección electrónica [https://denuncias.servicios.gob.pe](https://nam10.safelinks.protection.outlook.com/?url=https%3A%2F%2Fdenuncias.servicios.gob.pe%2F&data=05%7C01%7Cmruizs%40sunat.gob.pe%7C4df69ad3aa0e4a14ceea08daaad4eb90%7C67a7dfd5e02e45d6966f6b11ce99f3ce%7C0%7C0%7C638010128714455282%7CUnknown%7CTWFpbGZsb3d8eyJWIjoiMC4wLjAwMDAiLCJQIjoiV2luMzIiLCJBTiI6Ik1haWwiLCJXVCI6Mn0%3D%7C3000%7C%7C%7C&sdata=zdgFE4LlouvGJjUiPVweKtFDGGbqYfSKoqVomjlyvdw%3D&reserved=0) |
|  | **www.sunat.gob.pe** | **Página 2** |