**ANEXO I: Modelo de carta de presentación**

 **Carta de presentación (Fiscalización parcial o definitiva - Aduanas)**

|  |  |
| --- | --- |
|  |  **<Denominación del decenio>** <Denominación del año> |
|  |  |
|  | Patrón de fondo  Descripción generada automáticamente**CARTA N°**  <Número de la carta de presentación> |  |
| MODELO CARTA DE PRESENTACIÓN (FISCALIZACIÓN DEFINITIVA ADUANAS) |  |  |  |  | <RUC\_Número de carta de presentación> |
| Callao, <Fecha de la carta> |  |  |  |  |  |
| RUC | : |  |  |  |  |
| NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | : |  |  |  |  |
| DOMICILIO FISCAL | : |  |  |  |  |
| CIIU | : |  |  |  |  |
| EXPEDIENTE | : |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Por medio de la presente se le comunica que la Intendencia Nacional de Control Aduanero, en ejercicio de las facultades establecidas en los artículos 10, 17, 155, 164 y 165 de la Ley General de Aduanas, Decreto Legislativo N.° 1053 y modificatorias; en los artículos 61, 62, 62-A y 82 del Texto Único Ordenado del Código Tributario, aprobado mediante Decreto Supremo N.° 133-2013-EF y modificatorias (en adelante, TUO del Código Tributario) y, en el Reglamento del Procedimiento de Fiscalización de la SUNAT aprobado por el Decreto Supremo N.° 085-2007-EF, ha dispuesto el inicio del procedimiento de fiscalización a su representada, con el objeto de verificar el cumplimiento de sus obligaciones tributario-aduaneras y obligaciones formales relacionadas a ellas, respecto de: |
| Tributo a fiscalizar  |  | : | 2001-Tributos y obligaciones aduaneras |
| Régimen a fiscalizar (programa) | : |  |  |  |  |
| Carácter (tipo) de fiscalización  | : |  |  |  |  |
| DAM / Solicitud a fiscalizar | : |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **N° DAM / Solicitud** | **N° DAM / Solicitud** | **N° DAM / Solicitud** | **N° DAM / Solicitud** |
|  1. <DAM 1> | 2. | 3. | 4. <DAM n> |
|  |  |  |  |
| Para tal efecto, se ha conformado una comisión integrada por los siguientes funcionarios de la División de Fiscalización Posterior de la Intendencia Nacional de Control Aduanero, los mismos que gozan de las facultades establecidas por ley:  |
|  |
| **Nombre** | **DNI** | **CARGO** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |
|  | 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** |
|  |  **<Denominación del decenio>** <Denominación del año> |
|  |  |
|  | Patrón de fondo  Descripción generada automáticamente**CARTA N°**  <Número de la carta de presentación> |  |
| MODELO CARTA DE PRESENTACIÓN (FISCALIZACIÓN DEFINITIVA ADUANAS) |  |  |  |  | <RUC\_Número de carta de presentación> |
|  |  |  |  |  |  |
| Finalmente, se le recuerda que de conformidad con lo señalado en el tercer párrafo del artículo 11 del TUO del Código Tributario, una vez que se haya notificado el inicio de la fiscalización no podrá efectuar el cambio de domicilio fiscal hasta que esta concluya, salvo que a juicio de la Administración Aduanera exista causa justificada para el cambio. En caso necesite comunicarse con los funcionarios encargados de la fiscalización puede hacerlo llamando 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** |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  **<Denominación del decenio>** <Denominación del año> |
|  |  |
|  | Patrón de fondo  Descripción generada automáticamente**CARTA N°**  <Número de la carta de presentación> |  |
| MODELO CARTA DE PRESENTACIÓN (FISCALIZACIÓN DEFINITIVA ADUANAS) |  |  |  | <RUC\_Número de carta de presentación> |
|  |  |  |  |
|  | **ANEXO** |
|  | **N° DAM / Solicitud** | **N° DAM / Solicitud** | **N° DAM / Solicitud** | **N° DAM / Solicitud** |
|  |  <DAM n° 1> |  |  |  |
|  | 2… |  |  |  |
|  | 3… |  |  |  |
|  | 4… |  |  |  |
|  | 5… |  |  |  |
|  | … |  |  |  |
|  | n. <DAM n° 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 3** |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  **<Denominación del decenio>** <Denominación del año> |
|  |  |
|  | Patrón de fondo  Descripción generada automáticamente**CARTA N°**  <Número de la carta de presentación> |  |
| MODELO CARTA DE PRESENTACIÓN (FISCALIZACIÓN PARCIAL ADUANAS) |  |  |  |  | <RUC\_Número de carta de presentación> |
| Callao, <Fecha de la carta> |  |  |  |  |  |
| RUC | : |  |  |  |  |
| NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | : |  |  |  |  |
| DOMICILIO FISCAL | : |  |  |  |  |
| CIIU | : |  |  |  |  |
| EXPEDIENTE | : |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Por medio de la presente se le comunica que la Intendencia Nacional de Control Aduanero, en ejercicio de las facultades establecidas en los artículos 10, 17, 155, 164 y 165 de la Ley General de Aduanas, Decreto Legislativo N.° 1053 y modificatorias; en los artículos 61, 62 y 82 del Texto Único Ordenado del Código Tributario, aprobado mediante Decreto Supremo N.° 133-2013-EF y modificatorias (en adelante, TUO del Código Tributario) y, en el Reglamento del Procedimiento de Fiscalización de la SUNAT aprobado por el Decreto Supremo N.° 085-2007-EF, ha dispuesto el inicio del procedimiento de fiscalización a su representada, con el objeto de verificar el cumplimiento de sus obligaciones tributario-aduaneras y obligaciones formales relacionadas a ellas, respecto de: |
| Tributo a fiscalizar  | : | 2001-Tributos y obligaciones aduaneras |
| Régimen a fiscalizar (programa) | : |  |  |  |  |
| Carácter (tipo) de fiscalización  | : |  |  |  |  |
| DAM / Solicitud a fiscalizar |  | : |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **N° DAM / Solicitud** | **N° DAM / Solicitud** | **N° DAM / Solicitud** | **N° DAM / Solicitud** |
|  1. <DAM 1> | 2. | 3. | 4. <DAM n> |
|  |  |  |  |
| **Elemento(s) a fiscalizar** | **Aspecto(s) contenido(s) en el elemento a fiscalizar** |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  | 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** |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  **<Denominación del decenio>** <Denominación del año> |
|  |  |
|  | Patrón de fondo  Descripción generada automáticamente**CARTA N°**  <Número de la carta de presentación> |  |
|  |  |  |  | <RUC\_Número de carta de presentación> |
| MODELO CARTA DE PRESENTACIÓN (FISCALIZACIÓN PARCIAL ADUANAS) |  |  |  |  |  |  |
| Para tal efecto, se ha conformado una comisión integrada por los siguientes funcionarios de la División de Fiscalización Posterior de la Intendencia Nacional de Control Aduanero, los mismos que gozan de las facultades establecidas por ley: |
|  |
|  | **Nombre** | **DNI** | **CARGO** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Finalmente, se le recuerda que de conformidad con lo señalado en el tercer párrafo del artículo 11 del TUO del Código Tributario, una vez que se haya notificado el inicio de la fiscalización no podrá efectuar el cambio de domicilio fiscal hasta que esta concluya, salvo que a juicio de la Administración Aduanera exista causa justificada para el cambio.  En caso necesite comunicarse con los funcionarios encargados de la fiscalización puede hacerlo llamando 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** |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  **<Denominación del decenio>** <Denominación del año> |
|  |  |
|  | Patrón de fondo  Descripción generada automáticamente**CARTA N°**  <Número de la carta de presentación> |  |
| MODELO CARTA DE PRESENTACIÓN (FISCALIZACIÓN PARCIAL ADUANAS) |  |  |  | <RUC\_Número de carta de presentación> |
|  |  |  |  |
|  | **ANEXO** |
|  | **N° DAM / Solicitud** | **N° DAM / Solicitud** | **N° DAM / Solicitud** | **N° DAM / Solicitud** |
|  |  <DAM n° 1> |  |  |  |
|  | 2… |  |  |  |
|  | 3… |  |  |  |
|  | 4… |  |  |  |
|  | 5… |  |  |  |
|  | … |  |  |  |
|  | n. <DAM n° 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 3** |