



SUNAT



Firmado digitalmente por:  
LUIS ENRIQUE VERA CASTILLO  
SUPERINTENDENTE NACIONAL  
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE  
ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN  
TRIBUTARIA  
Fecha y hora: 23/03/2022 17:20

## RESOLUCIÓN DE SUPERINTENDENCIA

N.º

### PROYECTO DE RESOLUCIÓN DE SUPERINTENDENCIA QUE APRUEBA RESOLUCIÓN QUE MODIFICA EL PROCEDIMIENTO GENERAL "EJECUCIÓN DE ACCIONES DE CONTROL EXTRAORDINARIO" CONTROL-PG.02 (VERSIÓN 1) Y DEROGA PROCEDIMIENTO.



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42

Lima, 23 de marzo de 2022



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05

#### CONSIDERANDO:

Que con Resolución de Superintendencia N° 284-2018/SUNAT se aprobó el procedimiento general "Ejecución de acciones de control extraordinario" CONTROL-PG.02 (versión 1), el cual establece las pautas a seguir para la ejecución de acciones de control extraordinario orientadas a la prevención, detección y represión de los delitos aduaneros, el tráfico ilícito de mercancías y el incumplimiento de las disposiciones tributario - aduaneras y otras que contengan regulaciones de control aduanero;

Que como parte de la política institucional de mejora continua y simplificación de procesos, la SUNAT a través del Programa Fronteras SMART ha identificado oportunidades de mejora con el objetivo de implementar un nuevo sistema de cuenta corriente de importaciones y control de pasos que permitirá optimizar el control de vehículos terrestres en los puestos de control intermedio de la SUNAT, por lo que es necesario modificar el procedimiento general "Ejecución de acciones de control extraordinario" CONTROL-PG.02 (versión 1);

Que, a la vez, se estima conveniente incorporar en el citado procedimiento las disposiciones vinculadas al control de los artículos y mercancías en la circunscripción de la Intendencia de Aduana de Tacna, previstas actualmente en el procedimiento específico "Control de artículos y mercancías en los puestos de control de la Intendencia de Aduana de Tacna" CONTROL-PE.10.01 (versión 1), que se deroga con la presente resolución;



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19

Que, adicionalmente, es oportuno recoger en el procedimiento las nuevas denominaciones incorporadas en la Ley General de Aduanas por el Decreto Legislativo N° 1433 con relación a los operadores de comercio exterior, operadores intervinientes y terceros;

En uso de las atribuciones conferidas por el artículo 5 de la Ley N° 29816, Ley de Fortalecimiento de la SUNAT y modificatorias, y por el inciso k) del artículo 8 del Documento de Organización y Funciones Provisional de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria - SUNAT, aprobado por Resolución de Superintendencia N° 000065-2021/SUNAT;

## SE RESUELVE:

### Artículo 1. Modificación del procedimiento general “Ejecución de acciones de control extraordinario” CONTROL-PG.02 (versión 1)

Modificar las secciones II, IV, V y VI; el título del literal A y del subliteral A.2, los numerales 1 y 4 del subliteral A.2 del literal A, el título del literal B, el subliteral B.1 y el encabezado del numeral 1 del subliteral B.2 del literal B, el título del literal C, el literal b) del numeral 3 del literal C y el numeral 1 del literal D de la sección VII y la sección IX del procedimiento general “Ejecución de acciones de control extraordinario” CONTROL-PG.02 (versión 1), conforme a los siguientes textos:

#### “II. ALCANCE

Está dirigido a los operadores de comercio exterior, a los **operadores intervinientes**, al personal de la SUNAT y a cualquier persona que intervenga en el presente procedimiento.”

#### “IV. DEFINICIONES Y ABREVIATURAS

Para efectos del presente procedimiento se entiende por:

1. **ACE: A la acción de control extraordinaria dispuesta por la Administración aduanera.**
2. **Apertura y cierre de contenedores: A la inspección mediante la cual el funcionario aduanero retira los precintos de un contenedor y verifica si en su interior existe carga oculta; de no encontrar incidencia dispone su cierre y coloca el precinto aduanero.**
3. **CAF: Al centro de atención en frontera, centro binacional de atención en frontera y puesto de control fronterizo.**
4. **Clave de acceso: A la contraseña que permite al representante legal o persona autorizada acceder al sistema informático de la SUNAT para gestionar, por medio de los formularios electrónicos disponibles en el portal de la SUNAT, todas las operaciones necesarias previstas en este procedimiento**
5. **Clave SOL: Al texto conformado por números y letras, de conocimiento exclusivo del operador de comercio exterior u operador interviniente, que asociado al código de usuario otorga privacidad en el acceso a SUNAT Operaciones en Línea.**
6. **Código de usuario: Al texto conformado por números y letras, que permite identificar al operador de comercio exterior u operador**



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19

interviniente que ingresa a SUNAT Operaciones en Línea.

7. **Constancia de control de mercancía nacionalizada (CCMN):** Al documento emitido por el sistema informático, que da constancia del control de la mercancía nacionalizada.
8. **Declaración:** A la declaración aduanera de mercancías (DAM) o declaración simplificada de importación (DSI).
9. **Descarga provisional de mercancía nacionalizada (DPMN):** Al registro electrónico efectuado por la empresa de transporte en el cual se detalla la cantidad de mercancías nacionalizadas a descargar.
10. **Inspección:** A la acción de control **que consiste en** la revisión física de las mercancías, personas y medios de transporte; así como la inspección no intrusiva y la apertura y cierre de contenedores, entre otros. La inspección de la mercancía se puede realizar antes, durante y después del despacho aduanero.
11. **Instrumentos financieros negociables emitidos al portador (IFN):** Se consideran, entre otros, a los cheques de viajero; cheques al portador, pagarés al portador que se transfieran con la entrega; bonos y certificados bancarios en moneda extranjera e instrumentos incompletos firmados o no en los cuales se consigna el monto, pero se omite el nombre del beneficiario.
12. **Revisión externa:** A la acción de control que consiste en verificar la marca, modelo y placa de la unidad de transporte; el estado de conservación exterior de los bultos, marcas, dispositivos o medidas de seguridad impuestas en la unidad de carga en caso de carga suelta o la situación del precinto de origen o aduanero, cuando corresponda.
13. **SIGEDA:** Al Sistema de Gestión de Delitos Aduaneros e Infracciones Aduaneras y Tráfico Ilícito de Mercancías.
14. **TIM:** Tráfico ilícito de mercancías.”

#### “V. BASE LEGAL

- Ley General de Aduanas, Decreto Legislativo N° 1053, publicado el 27.6.2008, y modificatorias.
- Ley de los Delitos Aduaneros, Ley N° 28008, publicada el 19.6.2003, y modificatorias.
- Ley que crea la Unidad de Inteligencia Financiera - PERÚ, Ley N° 27693, publicada el 12.4.2002, y modificatorias.
- Reglamento de la Ley General de Aduanas, aprobado por Decreto Supremo N° 010-2009-EF, publicado el 16.1.2009, y modificatorias.
- **Tabla de Sanciones aplicables a las infracciones previstas en la Ley General de Aduanas, aprobada por Decreto Supremo N° 418-2019-EF, publicado el 31.12.2019, y modificatoria.**
- Reglamento de la Ley de los Delitos Aduaneros, aprobado por Decreto Supremo N° 121-2003-EF, publicado el 27.8.2003, y modificatorias.
- Reglamento de la obligación de declarar el ingreso o salida de dinero en efectivo y/o instrumentos financieros negociables emitidos al portador, aprobado por Decreto Supremo N° 195-2013-EF, publicado el 1.8.2013.
- Reglamento del régimen aduanero especial de equipaje y menaje de casa, aprobado por Decreto Supremo N° 182-2013-EF, publicado el 25.7.2013, y modificatorias.
- Disponen que las Fuerzas Armadas presten apoyo a ADUANAS en operativos que realice contra el contrabando, aprobado por Decreto Supremo N° 024-DE/SG, publicado el 10.5.2001.
- Formato de “Declaración jurada de dinero ingreso - salida”, aprobado por



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19

Resolución de Superintendencia Nacional Adjunta de Aduanas N° 206-2013/SUNAT/300000, publicada el 24.8.2013.

- Formato de “Declaración Jurada de Equipaje” en inglés y en castellano, aprobado por Resolución de Intendencia Nacional N° 03-2017/SUNAT/5F0000, publicada el 4.3.2017.”

## “VI. DISPOSICIONES GENERALES

1. La ACE se efectúa para verificar el cumplimiento de las obligaciones y la prevención de los delitos aduaneros o infracciones administrativas.
2. La ACE se efectúa conforme a lo dispuesto en el presente procedimiento, con excepción de la que se realice con motivo de la fiscalización aduanera, que se encuentra regulada en el procedimiento específico “Fiscalización aduanera” CONTROL-PE.01.09.
3. La ACE se efectúa sobre las personas, mercancías o medios de transporte en cualquier parte del territorio aduanero, según corresponda.

El control del dinero o IFN se realiza en los aeropuertos internacionales, puertos o CAF, al ingreso o salida del país.

4. La ACE se efectúa en presencia del intervenido, que puede ser el conductor del vehículo, el responsable de los bienes o mercancías, el operador de comercio exterior o el operador interviniente, según corresponda.
5. La ACE se efectúa con el apoyo de los equipos especializados, tecnológicos, herramientas u otros medios disponibles.
6. El operador de comercio exterior u operador interviniente está obligado a facilitar a la autoridad aduanera las labores relacionadas con la ACE y prestar los elementos logísticos, así como el apoyo necesario.
7. El funcionario aduanero puede solicitar a otras autoridades apoyo para la ejecución de la ACE.
8. El funcionario aduanero registra en el módulo SIGEDA las medidas preventivas de inmovilización e incautación y otros actos que se dispongan, emitan o ejecuten con posterioridad a su realización.
9. El vehículo de transporte de carga con mercancía nacionalizada, el vehículo de transporte interprovincial e internacional de pasajeros y el vehículo particular que se presentan a un puesto de control intermedio son sometidos a control aduanero.
10. El sistema informático determina el tipo de control al que es sometido un vehículo, el que puede ser:
  - a) Control documentario: consiste en la revisión de documentos que sustentan el traslado de la mercancía.
  - b) Control físico: comprende la revisión documentaria y la inspección



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19

de la mercancía y del medio de transporte.

El control de los vehículos particulares que se presenten en el puesto de control intermedio se efectúa conforme al numeral 5 del literal B.1 de la sección VII.

11. El control de mercancías nacionalizadas que van a ser trasladadas en buses de transporte interprovincial o por la vía aérea desde la jurisdicción de la Intendencia de Aduana de Tacna puede realizarse en las oficinas de la SUNAT del terminal terrestre o del aeropuerto, según corresponda.
12. Antes del arribo del medio de transporte al puesto de control intermedio donde se efectúa la descarga, la empresa de transporte terrestre nacional o internacional que transporte mercancías nacionalizadas registra la DPMN en el portal de la SUNAT. Además:

a) Ingresa la siguiente información:

1. Declaración.
2. Datos de la empresa de transporte.
3. Datos del conductor.
4. Comprobantes de pago o guía de remisión remitente o carta porte, según corresponda.
5. Datos del destinatario.

b) Adjunta los siguientes documentos digitalizados, de corresponder:

1. Guía de remisión remitente.
2. Comprobantes de pago.
3. Carta porte.
4. Otros documentos que sustenten el traslado de la mercancía.

Cuando estos documentos han sido transmitidos electrónicamente a la SUNAT, no se requiere adjuntarlos.

Para ingresar la DPMN en el portal de la SUNAT ([www.sunat.gob.pe](http://www.sunat.gob.pe)), la empresa de transporte nacional debe contar con RUC y clave SOL vigente, y la empresa de transporte internacional, con código de usuario y clave de acceso vigente.”

## “VII. DESCRIPCIÓN

### A. ACE SOBRE MERCANCÍAS

(...)

**A.2** Inspección en los almacenes aduaneros, puertos, aeropuertos o terminales terrestres internacionales **y CAF**

1. El funcionario aduanero inspecciona las mercancías que han sido programadas para una **ACE** conforme al literal A de la sección VII del procedimiento general “Programación y comunicación de acciones de control extraordinario” CONTROL-PG.01. Asimismo, si durante el ejercicio de sus funciones considera necesario realizar en forma inmediata una inspección, solicita el traslado de la mercancía



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19

a la zona de control aduanero y procede conforme a lo dispuesto en los numerales 3, 4 y 5 del presente literal.

(...)

4. Culminada la inspección, el funcionario aduanero elabora el Acta de Inspección (anexo I del procedimiento específico “Inmovilización, incautación y determinación legal de mercancías”, CONTROL-PE.00.01), entrega una copia al responsable de la carga, al intervenido y a las autoridades participantes, de corresponder, y la registra en el módulo SIGEDA, con lo cual se levanta la **ACE**.

(...)

## B. ACE SOBRE MEDIOS DE TRANSPORTE

### B.1 De vehículos terrestres o ferroviarios

1. El funcionario aduanero realiza las siguientes acciones, según corresponda:

a) Solicita la licencia de conducir, la tarjeta de propiedad y el manifiesto de pasajeros.

b) Solicita el manifiesto de carga, la guía de remisión **remitente**, los comprobantes de pago, **la CCMN, la DPMN** y otros documentos que se requieran por la naturaleza u origen de la mercancía.

**Cuando la SUNAT cuente con la información en su sistema informático, solo solicita el número del documento.**

c) Consulta si el vehículo está habilitado para el transporte internacional de carga y pasajeros en el portal de la SUNAT ([www.sunat.gob.pe](http://www.sunat.gob.pe)).

d) Inspecciona el vehículo y verifica que la carga, el equipaje o las encomiendas estén amparadas en la documentación presentada.

e) Filma, efectúa tomas fotográficas o utiliza cualquier otro medio audiovisual para individualizar las mercancías y los contenedores o similares o para registrar alguna situación que considere relevante.

f) Realiza cualquier otra acción que se estime necesaria.

2. Para el control de vehículos de transporte de carga con mercancía nacionalizada en el puesto de control intermedio, el funcionario aduanero realiza, además de las acciones señaladas en el numeral 1 del literal B.1, lo siguiente:

a) Verifica que el vehículo:

a.1 Cuento con una DPMN en el sistema informático, cuando se presente en el primer puesto de control intermedio. Si la empresa de transporte no cuenta con una DPMN, la registra en el sistema informático, para lo cual proporciona la información y documentación consignada en el numeral 12 de la sección VI.

a.2 Cuento con una CCMN asociada, cuando se presente en los siguientes puestos de control intermedio.

a) Registra el inicio del control de paso en el sistema informático, para la asignación del tipo de control. El vehículo seleccionado a control físico debe ser ubicado en el lugar que



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19



se designe para su inspección.

- b) Cambia el tipo de control documentario a físico cuando verifique indicios de incumplimiento de las disposiciones tributario - aduaneras. Este cambio se registra en el sistema informático.
- c) Registra la descarga de mercancías nacionalizadas en el sistema informático cuando se trate del primer puesto de control intermedio.
- d) Emite la respectiva CCMN, la cual es remitida de forma automática por medios electrónicos a la empresa de transporte, importador, dueño o consignatario.
- e) Registra el resultado del control en el sistema informático.

3. Para el control del vehículo nacionalizado que se traslada por sus propios medios en el puesto de control intermedio, el funcionario aduanero registra el control de paso en el sistema informático. Para tal efecto ingresa el número de la declaración para la asignación del tipo de control y procede según lo señalado en los numerales anteriores.

4. Para el control de vehículos de transporte **terrestre** interprovincial e internacional de pasajeros en el puesto de control intermedio, el funcionario aduanero realiza, además de las acciones señaladas en el numeral 1 del literal B.1, lo siguiente:

a) Verifica que el vehículo cuente con una CCMN asociada en el sistema informático cuando traslade mercancía nacionalizada. De no contar con esta, registra la información del manifiesto de pasajeros en el sistema informático.

b) Registra el inicio del control de paso en el sistema informático para la asignación del tipo de control.

Cuando el vehículo seleccionado a control documentario traslada mercancía nacionalizada, solicita la documentación sustentatoria al responsable de la mercancía.

En el caso de vehículo seleccionado a control físico, una vez que éste se ubique en el lugar designado para la inspección, dispone que se abran las bodegas, a fin de que los pasajeros retiren sus equipajes e ingresen al módulo de revisión.

c) Cambia el tipo de control documentario a físico cuando verifique indicios de incumplimiento de las disposiciones tributario - aduaneras. Este cambio se registra en el sistema informático.

d) Registra la descarga de mercancías nacionalizadas en el sistema informático, de corresponder, y emite la respectiva CCMN, la cual es remitida de forma automática por medios electrónicos al propietario o responsable de la mercancía.

e) Registra el resultado del control en el sistema informático.

5. Para el control de vehículo particular de placa nacional en el puesto de control intermedio, el funcionario aduanero, además de las acciones señaladas en el numeral 1 del literal B.1 de la sección VII:

a) Efectúa la revisión externa del vehículo.

De ser conforme, autoriza la continuación del viaje.

b) Dispone la Inspección del vehículo, cuando encuentre



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19

indicios de incumplimiento de las disposiciones tributario - aduaneras. En este supuesto:

b.1 Registra el inicio del control de paso en el sistema informático, el cual asigna obligatoriamente el tipo de control físico.

b.2 Realiza el control físico.

b.3 Cuando constata que se traslada mercancía nacionalizada, verifica en el sistema informático si el vehículo cuenta con una CCMN asociada a dicha mercancía.

De no existir una CCMN, registra la descarga de la mercancía en el sistema informático y emite la respectiva CCMN, la cual es remitida de forma automática por medios electrónicos al propietario o responsable de la mercancía.

b.4 Registra el resultado del control en el sistema informático.

6. En los puestos de control de la Intendencia de Aduana de Tacna, para el control de vehículos de transporte terrestre interprovincial e internacional de pasajeros y de vehículos particulares de placa nacional, que trasladan mercancía proveniente de la Zona Comercial de Tacna, el funcionario aduanero, además de lo señalado en los numerales 4 y 5, respectivamente, realiza lo siguiente:

a) Solicita la declaración jurada de equipaje de ZOFRATACNA y sus comprobantes de pago.

b) Cuando el vehículo sea seleccionado a control físico, verifica que los bienes lleven un distintivo que permita identificar que su comercialización es exclusiva en la Zona Comercial de Tacna y que son solo para el uso o consumo del turista que los adquiere.

7. En el puesto de control intermedio, para el control de vehículos particulares de placa extranjera que ingresan al amparo de convenios o normas de internamiento temporal de vehículos para fines turísticos, el funcionario aduanero realiza, además de las acciones señaladas en el numeral 1 del literal B.1 de la sección VII, lo siguiente:

a) Solicita la presentación de los formatos correspondientes según convenio o norma que sustente su ingreso temporal, en formato físico o medio electrónico.

b) Efectúa la revisión externa del vehículo.

De ser conforme, autoriza la continuación del viaje.

c) Dispone la inspección del vehículo, cuando encuentre indicios de incumplimiento de las disposiciones tributario - aduaneras. En este supuesto:

c.1 Registra el inicio del control de paso en el sistema informático, el cual asigna obligatoriamente el tipo de control físico.

c.2 Realiza el control físico y verifica que la documentación presentada concuerde con la información registrada y que el plazo otorgado esté vigente.



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19



c.3 De constatar que se traslada mercancía nacionalizada, verifica en el sistema informático si el vehículo cuenta con una CCMN asociada a dicha mercancía.

De no existir una CCMN, registra la descarga de la mercancía en el sistema informático y emite la respectiva CCMN, la cual es remitida de forma automática por medios electrónicos al propietario o responsable de la mercancía.

c.4 Registra el resultado del control en el sistema informático.

8. Para el control de vehículos de transporte terrestre de carga con mercancías nacionalizadas cuyo punto de llegada sea el CAF y el destino de la mercancía sea fuera de la jurisdicción de la aduana de frontera, el funcionario aduanero registra la descarga en el sistema informático y emite la respectiva CCMN, la cual es remitida de forma automática por medios electrónicos al importador, dueño o consignatario.

9. Para el control en el CEBAF - Desaguadero de vehículos de transporte terrestre de carga con mercancías nacionalizadas en un depósito aduanero de la jurisdicción de la Intendencia de Aduana de Puno, se realiza lo siguiente:

- a) Una vez nacionalizada la mercancía, el transportista se presenta en el CEBAF - Desaguadero y solicita la descarga, sin que sea necesaria la presentación del vehículo.
- b) El funcionario aduanero realiza los pasos señalados en el numeral 2 del literal B.1.
- c) De asignarse el tipo de control físico, el funcionario aduanero dispone el ingreso del vehículo a las instalaciones del CEBAF-Desaguadero para su control.

10. Para el control de otros vehículos en el puesto de control intermedio, el funcionario aduanero, además de las acciones señaladas en el numeral 1 del literal B.1, debe consignar el paso de los vehículos en el **“Registro de vehículos de transporte de carga con mercancía de otros regímenes aduaneros, vehículos sin carga o que transporten pasajeros locales en el PCI” (anexo IV)**, el mismo que también se puede registrar en otros medios tecnológicos como las cámaras de reconocimiento óptico de caracteres (OCR).

11. Para el control de vehículos y unidades de carga que se encuentran amparadas en una declaración de tránsito aduanero internacional, el funcionario aduanero realiza, además de las acciones señaladas en el numeral 1 del literal B.1, lo siguiente:

- a) Efectúa la revisión externa.
- b) Registra el control de paso en el sistema informático para la continuación del tránsito. El sistema informático comunica el control efectuado al transportista terrestre internacional y a las aduanas intervinientes mediante el aviso de paso por un puesto de control intermedio.
- c) De encontrarse indicios de manipulación o vulneración de los precintos aduaneros, programa una ACE:



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19

**c.1 De ser conforme, coloca nuevos precintos aduaneros y finaliza el control de paso en el sistema informático para la continuación del tránsito.**

**c.2 De presentarse alguna incidencia, procede conforme a lo señalado en el numeral 12.**

**12.** De **encontrarse** alguna incidencia **en la ACE**, el funcionario aduanero formula el acta de inmovilización-incautación, conforme al procedimiento específico “Inmovilización-incautación y determinación legal de mercancías” CONTROL-PE.00.01. Si la incidencia está referida al TIM, aplica el literal D de esta sección.

**13.** Cuando la **ACE** sea planificada y programada, el funcionario aduanero elabora el Acta de inspección (anexo I del procedimiento específico “Inmovilización-incautación y determinación legal de mercancías” CONTROL-PE.00.01), entrega una copia al intervenido y a las autoridades participantes y la registra en el módulo SIGEDA.

## **B.2 De naves y aeronaves**

1. El funcionario aduanero se acredita ante el capitán o responsable de la nave o aeronave y comunica el inicio y los alcances de la **ACE**.  
Para tal efecto:

(...)

## **C. ACE SOBRE PERSONAS, EQUIPAJES Y DINERO EN EFECTIVO O IFN** (...)

3. Cuando, de acuerdo con la normativa vigente, se detecta incidencias vinculadas a dinero en efectivo o IFN, el funcionario aduanero convoca al representante del Ministerio Público y en presencia de este y del intervenido realiza lo siguiente:

(...)

**b)** Elabora el Acta de retención de dinero en efectivo y/o IFN (anexo III), y adjunta las fotocopias o impresiones del dinero o IFN retenido.

(...)

## **D. CONTROL ADUANERO DE TIM**

1. Si en el desarrollo de la **ACE** el funcionario aduanero encuentra indicios que hagan presumir que las mercancías, personas o medio de transporte están vinculados al TIM, comunica inmediatamente el hecho a las autoridades administrativas competentes, tales como: Ministerio de Cultura; Servicio Nacional Forestal y de Fauna Silvestre (SERFOR); Superintendencia Nacional de Control de Servicios de Seguridad, Armas, Municiones y Explosivos de Uso Civil (SUCAMEC); Oficina Central de Lucha contra la Falsificación de Numerario (OCN); Instituto Peruano de Energía Nuclear (IPEN); etc. De no presentarse las mencionadas entidades, comunica a la Policía Nacional del Perú.

En el caso de drogas, el funcionario aduanero comunica inmediatamente al representante del Ministerio Público y, cuando corresponda, a la policía especializada en tráfico ilícito de drogas.



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19

(...)"  
"IX. ANEXOS

Forman parte del presente procedimiento los siguientes anexos:

- **Anexo I** : Acta de hallazgo
- **Anexo II** : Autorización de examen no invasivo
- **Anexo III** : Acta de retención de dinero en efectivo y/o IFN
- **Anexo IV** : **Registro de vehículos de transporte de carga con mercancía de otros regímenes aduaneros, vehículos sin carga o que transporten pasajeros locales en el PCI**



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19

**“ANEXO I**  
**ACTA DE HALLAZGO N° AAA-BBBB-CCCC-DDDDDD**

TIPO TIM

Página: \_\_ / \_\_

Consignar la siguiente estructura del documento: Aduana (AAA), puesto de control (BBBB), Año (CCCC) y Número (DDDDDD) Ejm: 172-0300-2017-000130

<b>1 DATOS GENERALES DE LA ACCIÓN DE CONTROL</b>					
1.1 Fecha/hora inicio	1.2 Fecha/hora fin	1.3 Acción	1.4 N° Acción	1.5 Dirección del lugar de la acción de control	1.6 Nombre de la acción de control
<b>2 IDENTIFICACIÓN DEL INTERVENIDO O RESPONSABLE DE LOS BIENES</b>					
2.1 Forma de identificación	2.2 Tipo de persona		2.3 Apellidos y nombres		
2.4 Tipo documento	2.5 N° Doc. identidad		2.6 Domicilio (calle, av., jr./N°/interior o dpto./u rb./distrito/provincia/dpto.)		
2.7 Nacionalidad	2.8 Edad		2.9 Sexo	M <input type="checkbox"/>	F <input type="checkbox"/>
Nombre o razón social (importador/exportador/consignatario/remitente/empresa)					
2.7 Tipo documento	2.8 Numero documento	2.9 Nombre/razón social		2.10 Domicilio/dirección	
<b>3 DATOS DEL TRANSPORTE</b>				<b>4 DATOS DEL DESPACHO ADUANERO</b>	
3.1 Empresa transporte	3.2 Tipo vehículo	3.3 Matrícula/número de vuelo		4.1 Régimen aduanero	
3.5 País procedencia/escalas/destino		3.6 Ciudad o aeropuerto de origen/escalas/destino		4.2 N° de declaración	4.3 Fecha
<b>5 FUNDAMENTO DE HECHO</b>			<b>6 FUNDAMENTO DE DERECHO</b>		
<div style="height: 40px;"></div>					
<b>7 DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES</b>					
7.1 N°	7.2 Cant.	7.3 U.Med.	7.4 Descripción		7.5 Observaciones
<b>8 OBSERVACIONES</b>					
8.1 RUC/serie y N° guía de remisión		8.2 Método de detección	8.3 Equipamiento	8.4 Ambientes del medio de transporte	
<div style="height: 40px;"></div>					
<b>9 SERVIDOR ADUANERO</b>		<b>10 MINISTERIO PÚBLICO / OTROS PARTICIPANTES</b>		<b>11 INTERVENIDO / RESPONSABLE</b>	
<div style="height: 40px;"></div>		<div style="height: 40px;"></div>		<div style="height: 40px;"></div>	
FIRMA/REGISTRO		FIRMA/SELLO		FIRMA/HUELLA DIGITAL Nombre y DNI	
<b>12 ENTREGA A LA AUTORIDAD COMPETENTE</b>					
12.1 Fecha/Hora			12.2 AUTORIDAD COMPETENTE QUE RECIBE		
<div style="height: 40px;"></div>			<div style="height: 40px;"></div>		
12.3 REGISTRO Y FIRMA DEL SERVIDOR QUE ENTREGA			12.4 NOMBRE REGISTRO Y FIRMA DEL PERSONAL QUE RECIBE		
Nombre de la intendencia de aduana que generó la acción (dirección y teléfono) En caso de que el intervenido o responsable de los bienes se niegue a firmar o consignar su huella digital, se deja constancia de ello en el rubro 8) Observaciones.					



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19

## REVERSO DEL ACTA DE HALLAZGO

### TIPO TIM

- 01: Tráfico ilícito de drogas
- 02: Tráfico ilícito de patrimonio histórico cultural de la nación
- 03: Tráfico ilícito de especies de flora y fauna silvestre
- 04: Tráfico ilícito de armas, municiones y explosivos
- 05: Tráfico ilícito de mercancías que afectan los derechos de autor
- 06: Tráfico ilícito de documentos falsos
- 07: Tráfico ilícito de dinero falso.
- 08: Tráfico ilícito de productos e insumos químicos fiscalizados
- 09: Tráfico ilícito de dinero en efectivo y/o IFN no declarado o declarado falsamente.
- 10: Tráfico ilícito de material nuclear especial y radioactivo
- 99: Otros

### 2.1 FORMA DE IDENTIFICACIÓN

- 01: Con documentación
- 02: Indocumentado
- 03: Dijo llamarse
- 04: En abandono
- 05: Negó identificarse
- 06: Por transcripción
- 07: Sin referencia

### 2.4 - 2.7 TIPO DE DOCUMENTO

- 03: Documento nacional de identidad (DNI)
- 04: RUC
- 05: Pasaporte
- 07: Carné de extranjería
- 09: Documento de identidad extranjero/salvoconducto

### 1.3 TIPO DE ACCIÓN

- 01: Inspección de mercancías
- 02: Apertura y cierre de contenedores
- 03: Inspección no intrusiva
- 04: Inspección de medios de transporte
- 05: Inspección de envíos postales
- 06: Acciones operativas
- 07: Control de personas y/o equipajes acompañados
- 08: Control de equipajes no acompañados
- 99: Otros

### 2.2 TIPO DE PERSONA

- 01: Representante de la empresa
- 02: Representante de la agencia
- 03: Representante del almacén aduanero
- 04: Concesionario postal
- 05: Conductor del medio de transporte
- 06: Dueño de la mercancía
- 07: Empleado

### 3.2 TIPO DE VEHICULO

- 01: Ómnibus
- 02: Camión
- 03: Cisterna
- 04: Camioneta
- 05: Auto
- 06: Ferrocarril
- 07: Avión
- 08: Embarcaciones acuáticas
- 99: Otros

### 7.3 UNIDAD DE MEDIDA

cm3	centímetro cúbico	kg	kilogramo
L	litro	m	metro
MLL	millar	m2	metro cuadrado
2U	par	m3	metro cúbico
PS	pies	g	gramo
U	unidad	gl	galón

### 8.2 METODO DE DETECCION

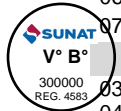
- 01: ALERTA OCE
- 02: ALERTA SCANNER
- 03: ALERTA K-9
- 05: ALERTA APIS
- 06: ALERTA MIGRACIONES
- 07: ALERTA PROGRAMA DE BUZOS
- 08: ALERTA PNP
- 09: PERFIL DE ENVIO
- 10: PERFIL DE PASAJERO

### 8.3 EQUIPAMIENTO

- 01: IDENTIFICADOR DE SUSTANCIAS QUÍMICAS
- 02: DETECTOR DE TRAZAS-IONSCAN 400B
- 03: DETECTOR DE TRAZAS-IONSCAN 500DT
- 04: DETECTOR DE TRAZAS-QSB220
- 05: EQUIPO DE RAYOS X-BODYSCAN
- 06: EQUIPO DE RAYOS X-SCANNER MÓVIL DE BAJA ENERGÍA
- 07: EQUIPO DE RAYOS X-BACKSCATTER
- 08: DENSIMETRO - KIT ANTICONTRABANDO CT40
- 09: VIDEOSCOPIO - KIT ANTICONTRABANDO CT40
- 10: DENSIMETRO - KIT ANTICONTRABANDO CT30
- 11: FIBROSCOPIO - KIT ANTICONTRABANDO CT30
- 12: KIT ANTICONTRABANDO XPOSE

### 8.4 AMBIENTES DEL MEDIO DE TRANSPORTE

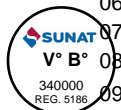
- 01: BAÑOS
- 02: BODEGAS
- 03: CABINA DE PASAJEROS
- 04: CABINA DE TRIPULANTES
- 05: COCINA
- 06: COMEDOR
- 06: COMPARTIMENTOS DE EQUIPAJES DE MANO
- 07: CUBIERTA
- 08: MÁQUINAS
- 09: PAÑOLES
- 10: STORES



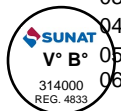
MARILU HAYDEE LLERENA AYBARRA  
SUPERINTENDENTE NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS MILAGROS PFLUCKER MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19







MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19

**“ANEXO IV**  
**REGISTRO DE VEHÍCULOS DE TRANSPORTE DE CARGA CON MERCANCÍA DE OTROS RÉGIMENES ADUANEROS,**  
**VEHÍCULOS SIN CARGA O QUE TRANSPORTEN PASAJEROS LOCALES EN EL PCI**

**Registro de datos de DAM de otros regimenes aduaneros**

N° Declaración aduanera de mercancías	Fecha numeración	Fecha de paso	Hora de paso	Nombre consignatario	Cantidad de bultos trasladados	Tipo de mercancía	N° Placa rodaje	Nombre del responsable del traslado	RUC transportista	N° Guía de remisión transportista	Código y firma del funcionario aduanero responsable de la inspección	Observaciones

**Registro de datos de vehículos sin carga o que transporten pasajeros locales**

N° Placa de rodaje	Fecha de paso	Hora de paso	Clasificación del vehículo (*)	Descripción general de la mercancía	Código del funcionario aduanero responsable del registro	Observaciones

(\*) Sin carga. Con pasajeros locales

**Artículo 2. Derogación del procedimiento específico “Control de artículos y mercancías en los puestos de control de la Intendencia de Aduana de Tacna” CONTROL-PE.10.01 (versión 1)**

Derogar el procedimiento específico “Control de artículos y mercancías en los puestos de control de la Intendencia de Aduana de Tacna” CONTROL-PE.10.01 (versión 1).

**DISPOSICIÓN COMPLEMENTARIA FINAL**

**Única. Vigencia**

La presente resolución entra en vigencia el 8 de julio de 2022, con excepción de:

- i. Las secciones II y V, los numerales 3 y 5 de la sección VI y el anexo I del procedimiento general “Ejecución de acciones de control extraordinario” CONTROL-PG.02 (versión 1), que entran en vigencia el día siguiente al de su publicación en el diario oficial El Peruano.
- ii. El numeral 11 del subliteral B.1 del literal B de la sección VII del procedimiento general “Ejecución de acciones de control extraordinario” CONTROL-PG.02 (versión 1), que entra en vigencia el 13 de octubre de 2022.
- iii. El artículo 2 de la presente resolución, que entra en vigencia el 13 de octubre de 2022.

Regístrese, comuníquese y publíquese.



MARILU HAYDEE  
LLERENA AYBAR  
SUPERINTENDENTE  
NACIONAL ADJUNTO  
23/03/2022 08:41:42



ARNALDO ALVARADO  
BURGA  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 20:03:05



CARMELA DE LOS  
MILAGROS PFLUCKER  
MARROQUIN  
INTENDENTE NACIONAL  
21/03/2022 19:05:03



JAIME EDUARDO  
MOSQUERA GRADOS  
GERENTE  
21/03/2022 17:50:19

**LUIS ENRIQUE VERA CASTILLO**  
**Superintendente Nacional**  
**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS**  
**Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**