

EXPOSICIÓN DE MOTIVOS

PROYECTO DE RESOLUCIÓN DE SUPERINTENDENCIA QUE APRUEBA EL PROCEDIMIENTO GENERAL “CERTIFICACIÓN DEL OPERADOR ECONÓMICO AUTORIZADO” DESPA-PG.29 (VERSIÓN 4)

I. GENERALIDADES

1.1 Objeto

La resolución de superintendencia tiene por objeto aprobar el procedimiento general “Certificación del operador económico autorizado” DESPA-PG.29 (versión 4)¹, el cual establece las pautas a seguir para la obtención y mantenimiento de la certificación como operador económico autorizado (OEA), los requisitos que se deben cumplir y las facilidades que se otorgan, el procedimiento de suspensión y la cancelación de la certificación, así como la ampliación de la certificación considerando la participación de otras entidades nacionales de control.



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMPITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

1.2 Finalidad

El proyecto tiene por finalidad:

- Adecuar el programa OEA peruano con el programa C-TPAT (Customs-Trade Partnership Against Terrorism)², en el marco del Acuerdo de Reconocimiento Mutuo suscrito el 12.09.2018, entre la SUNAT y la Oficina de Aduanas y Protección Fronteriza de los Estados Unidos de América³; con el objeto de fortalecer la seguridad de la cadena de suministro internacional contra las actividades ilegales como el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo, el uso y la gestión adecuada de la tecnología de seguridad, la ciberseguridad, entre otros.
- Incorporar nuevos tipos de operadores al programa OEA, como el transportista aéreo y el agente de carga internacional.
- Dar mayor claridad y predictibilidad al procedimiento de certificación OEA, precisando algunos aspectos de su trámite y su mantenimiento.

1.3 Marco jurídico

1.3.1 Ley General de Aduanas, Decreto Legislativo N.º 1053, publicado el 27.06.2008, y modificatorias⁴.

¹ En adelante, proyecto.

² Traducido como “Asociación Aduanera y Comercial contra el Terrorismo”, denominación del programa de seguridad de la cadena de suministro de los Estados Unidos de América.

³ En adelante CBP, siglas de su denominación en inglés “U.S. Customs Borders Protection”.

⁴ En adelante, LGA.

- 1.3.2 Reglamento del Decreto Legislativo N.º 1053, Ley General de Aduanas, aprobado por Decreto Supremo N.º 010-2009-EF, publicado el 16.01.2009, y modificatorias⁵.
- 1.3.3 Tabla de Sanciones aplicables a las infracciones previstas en la Ley General de Aduanas, Decreto Supremo N.º 418-2019-EF, publicado el 31.12.2019, y modificatorias.
- 1.3.4 Reglamento de Certificación del Operador Económico Autorizado, aprobado por Decreto Supremo N.º 184-2016-EF, publicado el 05.07.2016 y modificatorias⁶.
- 1.3.5 Participación de las entidades nacionales de control en el programa del operador económico autorizado, aprobado por Decreto Supremo N.º 267-2020-EF⁷.

1.4 Habilitaciones

- 1.4.1 Artículo 5 de la Ley N.º 29816, que aprueba la Ley de Fortalecimiento de la SUNAT⁸.
- 1.4.2 Inciso k) del artículo 10 de la sección primera del Reglamento de Organización y Funciones de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria – SUNAT, aprobada por Decreto Supremo N.º 040-2023-EF⁹.

1.5 Antecedentes

Con Resolución de Superintendencia N.º 000061-2022/SUNAT¹⁰ se aprobó el procedimiento general “Certificación del operador económico autorizado”, DESPA-PG.29 (versión 3)¹¹.

El Programa C-TPAT (Customs-Trade Partnership Against Terrorism), en el marco del Acuerdo de Reconocimiento Mutuo (ARM) suscrito el 12.09.2018, entre la SUNAT y la Oficina de Aduanas y Protección Fronteriza de los Estados Unidos de América.

Con el Decreto Supremo N.º 198-2024-EF¹² se modificó la Tabla de sanciones aplicables a las infracciones previstas en la Ley General de Aduanas aprobada por aprobada mediante Decreto Supremo N.º 418-2019-EF.

II. FUNDAMENTACIÓN TÉCNICA

2.1 Situación actual y problema público

⁵ En adelante, RLGA.
⁶ En adelante, Reglamento.
⁷ Publicado el 17.09.2020.
⁸ Publicada el 22.12.2011.
⁹ Publicado el 25.03.2022.
¹⁰ Publicada el 12.04.2022.
¹¹ En adelante, procedimiento.
¹² Publicado el 24.10.2024.

De la revisión de las disposiciones aplicables al proceso de certificación del OEA, se identifica como problemática la siguiente:

- 2.1.1 En el marco del ARM suscrito entre el Perú y los Estados Unidos de América, se requiere actualizar los criterios que permitan fortalecer la seguridad de la cadena de suministro internacional recogiendo los estándares internacionales del programa C-TPAT, respecto a la prevención de actividades ilegales o riesgosas, caso del lavado de activos y el financiamiento del terrorismo, el uso y la gestión adecuada de la tecnología de seguridad, la ciberseguridad, entre otros.
- 2.1.2 Existen operadores de comercio exterior cuya función es relevante para la seguridad de la cadena de suministro internacional que actualmente no participan del programa OEA como es el caso de:
- a) El transportista internacional, quien proporciona servicios de transporte de mercancías entre diferentes países y continentes.
 - b) El agente de carga internacional, quien actúa como intermediario entre los clientes y los proveedores de servicios de transporte.
- 2.1.3 Sobre el mantenimiento de la certificación, si bien es responsabilidad del OEA cumplir permanentemente los requisitos acreditados ante la Administración Aduanera con la documentación que presentó para dicho trámite, no se regula la autoevaluación y la periodicidad con la que debe realizar este mantenimiento, para asegurar el cumplimiento de requisitos.
- 2.1.4 La visita de validación dentro de las circunscripciones de la Intendencia de Aduana Marítima del Callao, de la Intendencia de Aduana Aérea y Postal se realiza de manera presencial y se requiere lo mismo para aquellas a realizar en la circunscripción de la Intendencia de Aduana de Chancay¹³.
- 2.1.5 Respecto a los requisitos establecidos para la certificación se advierte lo siguiente:
- a) No existe un plazo máximo para culminar la etapa de orientación, lo que incrementa el riesgo de que la información o documentación presentada quede desfasada o se hubiera modificado.
 - b) La aplicación del requisito A.1.3.a, referido a que el importador no debe registrar en un período de doce meses *“ajustes de valor en el control concurrente y posterior de las declaraciones del régimen de importación para el consumo, con excepción de las autoliquidaciones, que represente un monto acumulado superior al 2% del valor FOB declarado del total de sus importaciones efectuadas en los periodos anuales que corresponda a tales acotaciones”*, no resulta ser un mecanismo óptimo de trayectoria satisfactoria toda vez que, por un lado, el periodo es muy



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMBITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

¹³ Con Decreto Supremo N.º 127-2024-EF se modifica la sección primera del Reglamento de Organización y Funciones de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria - SUNAT, aprobado por el Decreto Supremo N.º 040-2023-EF, creando e incorporando las funciones de la Intendencia de Aduana de Chancay.

limitado para evaluar la conducta del operador importador, y por otro el porcentaje asignado actualmente representa un margen alto que no resulta eficaz para el nivel de cumplimiento que debe mantener un operador certificado como OEA. Por otro lado, se considera un mismo porcentaje para todas las mercancías, sin tener en cuenta que aquellas consideradas “sensibles al fraude” conllevan un alto riesgo de declaración incorrecta o incompleta del valor¹⁴.

- c) El requisito A.3.4 para los agentes de aduana, que consiste en “haber numerado en conjunto declaraciones aduaneras de mercancías en los regímenes de importación para el consumo y exportación definitiva, por un valor FOB superior a los trescientos millones y 00/100 dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 300 000 000,00) en los últimos cuatro años calendario concluidos” corresponde ser reevaluado a fin de coadyuvar al incremento gradual de operadores al programa OEA.
- d) Otros requisitos, como aquellos que exigen un número mínimo de exportaciones o importaciones en un lapso de dos años calendario concluidos (A.3.2 y A.3.3) no cumplen con la finalidad de acreditar una operatividad sostenida en el tiempo.
- e) Respecto a las infracciones, se advierte que, algunas de ellas (N42, N50 y N55) consideran como condición una sola referencia a la UIT por igual para todos los operadores infractores, siendo que, en la práctica, no puede equipararse los montos que afectan a un depósito temporal como a una empresa de servicio de entrega rápida.

2.2 Necesidad

La situación actual y problemática expuesta evidencian la necesidad de aprobar una nueva versión del procedimiento DESPA-PG.29 a fin de contemplar las reglas de seguridad del comercio del programa C-TPAT vigentes y realizar precisiones o mejoras en la regulación de los trámites, requisitos o condiciones establecidos en el procedimiento, a fin de lograr una correcta aplicación. Asimismo, acorde al principio del aseguramiento de la cadena logística, corresponde permitir la participación de más tipos de operadores en el programa OEA.

2.3 Resultado esperado

Con el proyecto se espera:

- 2.3.1 Lograr una óptima adecuación del programa OEA peruano con el programa C-TPAT al establecer requisitos para la certificación OEA orientados a fortalecer la seguridad de la cadena de suministro internacional respecto a las nuevas amenazas al comercio legítimo y

¹⁴ Actualmente, con el Decreto Supremo N 106-2024-EF se aprobaron nuevas disposiciones relativas al método para determinar el monto de percepción del IGV en la importación de bienes considerados mercancías sensibles al fraude



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMBITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

armonizar los requisitos para la certificación del programa OEA con los criterios de seguridad vigentes del programa C-TPAT, en el marco del ARM suscrito por el Perú con los Estados Unidos de América.

- 2.3.2 Seguir promoviendo el programa OEA hacia el logro de una cadena de suministros segura, integrando a más tipos de operadores del comercio exterior, lo que permitirá tener un proceso seguro en cada uno de sus eslabones.
- 2.3.3 Conseguir una mayor claridad y predictibilidad para el administrado respecto al procedimiento de certificación OEA, su mantenimiento, requisitos, condiciones aplicables para la evaluación de infracciones y facilidades.
- 2.3.4 Mejorar los criterios de selección de los OEA a través de la incorporación o mejora del cumplimiento de requisitos e infracciones a considerar para obtener la certificación.

En general se espera con el proyecto lograr mayor predictibilidad para el administrado respecto al procedimiento de certificación OEA y su mantenimiento, incluir condiciones que fortalezcan la cadena de suministro, así como mejorar las acciones de seguimiento de la Administración Aduanera.

2.4 Objetivos

Se propone una nueva versión del procedimiento con el objetivo principalmente de:

- 2.4.1 En la sección III incluir en el alcance al Intendente Nacional de Impugnaciones en razón que una de las facilidades al OEA consiste en la atención preferente de expediente de reclamaciones en temas aduaneros.
- 2.4.2 En la sección IV incluir definiciones de ciberseguridad, incidente de seguridad y tecnología de información, a fin de cumplir la adecuación del programa OEA peruano con el programa C-TPAT.
- 2.4.3 En la sección VI entre otros:

- 2.4.3.1 Incorporar al agente de carga internacional y al transportista aéreo en el Programa OEA, a fin de asegurar la seguridad de la cadena de suministro internacional.

Se está priorizando el transporte aéreo por sus características de rapidez, su amplia red de rutas y conexiones, flexibilidad en el manejo de la carga, aspectos informáticos desarrollados, el manejo de entregas más rápidas y eficientes, especialmente para mercancías urgentes o perecederas, la agilización de la



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMPITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

capacidad de adecuación de los diversos requisitos establecidos, entre otros. Asimismo, debido a que en la mayoría de los casos el transportista aéreo constituye una sucursal de la línea aérea en el país, se estima que ello implica un mayor control de los aspectos de seguridad.

En el caso del agente de carga internacional, su incorporación permitirá asegurar que sus procesos se desarrollen con mayor seguridad y confiabilidad, extendiéndose los controles a sus asociados de negocio.

2.4.3.2 Precisar que los requisitos de certificación deben ser cumplidos por el OEA en forma permanente, y cuando éstos sean objeto de modificación, corresponderá al operador su adecuación.

2.4.3.3 Establecer que, si el OEA se fusiona con otro operador, se encuentre o no certificado como OEA, debe comunicar dicha situación a la División de Operador Económico Autorizado ingresando un expediente a través de la mesa de partes virtual de la SUNAT.

2.4.3.4 Modificar los requisitos para acreditar el cumplimiento de las condiciones para la certificación de OEA en el anexo I.

a) Con relación a la primera condición: trayectoria satisfactoria de cumplimiento de la normatividad vigente, entre otros:

- Se precisa que el cumplimiento de los requisitos A.1.1.b hasta A.1.1.e, A.1.1.g, A.1.2.b, A.1.3.a y A.1.3.b se acredita a la fecha de la solicitud de orientación, en caso hubieran transcurrido más de doce (12) meses entre la fecha de numeración de la solicitud de orientación y la solicitud de certificación, el requisito se acredita a la fecha de la solicitud de certificación. Esto permite reducir el riesgo que la documentación o información presentada por el operador solicitante haya sufrido modificaciones por el tiempo transcurrido, que ocasionen el incumplimiento del requisito.

- Se modifica el requisito A.1.3.a respecto a no registrar ajustes de valor en las declaraciones aduaneras de mercancías de importación para el consumo, ampliando el periodo evaluado (dos años calendario) y reduciendo el porcentaje del monto estimado de ajuste de valor de 2 a 1% del valor FOB declarado y a 0.5% cuando se trate de mercancías sensibles al fraude, esto último, considerando que en dicho supuesto existe un mayor



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMPITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

riesgo de incumplimiento de las obligaciones tributaria aduaneras, por parte del operador.

- b) Con relación a la segunda condición: Sistema adecuado de registros contables y logísticos que permita la trazabilidad de las operaciones, se incorpora a los nuevos operadores en todos los requisitos.
- c) Con relación a la tercera condición de certificación: solvencia financiera debidamente comprobada:

- Se precisa que los requisitos A.3.2 y A.3.3 que exigen más de una exportación o importación para el consumo en dos años calendario, se cuentan por cada año a fin de acreditar mayor tiempo de operatividad.

- d) Con relación a la cuarta condición de certificación: nivel de seguridad adecuado, entre otros:

d.1 Planificación de la seguridad en la cadena de suministro internacional:

- Se modifican los requisitos A.4.1.2, A.4.1.3 y A.4.1.5 referidos a que la evaluación e identificación de riesgos es responsabilidad de todo el personal de la empresa.
- Se incorpora el requisito A.4.1.7 que establece la evaluación general de riesgos de la cadena de suministro internacional, para identificar vulnerabilidades en la seguridad y el requisito A.4.1.8, que recomienda contar con una declaración de apoyo, firmada por un alto funcionario.

d.2 Seguridad del asociado de negocio:

- Se modifican los requisitos A.4.2.1, A.4.2.3 hasta A.4.2.6, señalando que se debe monitorear a los asociados de negocio, actualizar periódicamente las evaluaciones de seguridad que se les realiza y en caso de que aquellos realicen subcontrataciones, consideren los mismos requisitos de seguridad exigidos.
- Se incorpora el requisito A.4.2.9 recomendando asegurar que los asociados de negocio no



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMPITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

fabriquen sus productos utilizando modalidades prohibidas de trabajo.

d.3 Seguridad física en las instalaciones:

- Se modifican los requisitos A.4.3.2, A.4.3.5, A.4.3.7, A.4.3.9 y A.4.3.12, para garantizar la seguridad física en las instalaciones, disponiendo el uso intensivo de la tecnología y sistema de cámaras con revisiones aleatorias y almacenamiento de las imágenes.
- Se incorpora el requisito A.4.3.16 sobre delimitar el área de los patios destinada a vehículos de carga (tractores), remolque, etc. su inspección y registro; así como los requisitos A.4.3.17 y A.4.3.18 que regulan el uso de tecnologías para la seguridad física de las instalaciones.

d.4 Seguridad de accesos a las instalaciones:

Se modifican los requisitos A.4.4.1, A.4.4.2 y A.4.4.5, los que regulan el control de las puertas por donde entran o salen los vehículos, el establecimiento del registro de personal y el tratamiento de las personas no autorizadas o no identificadas.

d.5 Seguridad de procesos

- Se modifican los requisitos A.4.5.11 y A.4.5.12, regulando el procedimiento a seguir en el caso de identificarse actividades sospechosas o incidentes de seguridad, así como la entrega de la mercancía al consignatario en las instalaciones del asociado de negocio.
- Se incorpora el requisito A.4.5.16, regulando los procesos de evaluación y selección escritos.
- Se incorpora el requisito A.4.5.17 respecto a cautelar la seguridad de la información.
- Se incorpora el requisito A.4.5.18 sobre difusión al conductor y demás personal vinculado al transporte de la carga de los criterios y condiciones que exige el programa OEA para el manejo de la carga, lo que se extiende al asociado de negocios o al que éste subcontrate para la realización de dicho servicio.



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMPITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

d.6 Seguridad del contenedor y demás unidades de carga

- Se modifican los requisitos A.4.6.1, A.4.6.3, A.4.6.5, A.4.6.6, A.4.6.7, A.4.6.9 y A.4.6.11, respecto a documentos de control firmados por el supervisor de seguridad; el almacenamiento, distribución e inventario de precintos; el proceso de verificación del colocado de precintos y el acceso del exportador al monitoreo de las unidades de carga.
- Se incorporan los requisitos A.4.6.16 respecto a las medidas de seguridad a adoptar en caso de que el contenedor o unidad de carga tenga que pernoctar y A.4.6.17 sobre requisitos de la unidad de carga para garantizar su monitoreo y rastreo.
- Se incorporan el requisito A.4.6.18, estableciendo que el consignatario debería transmitir los números de precintos asignados a la carga y consignarse en el conocimiento de embarque u otro documento de envío y el requisito A.4.6.19 por la función del nuevo operador: transportista aéreo.



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMPITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

d.7 Seguridad en el proceso de transporte

- Se modifican los requisitos A.4.7.1 y A.4.7.2, respecto al registro del control de conductores y medios de transporte que incluya tipos de vehículos, número de matrícula y tomas fotográficas.
- Se incorpora el requisito A.4.7.5, respecto al accionar del asociado de negocio (transportista) antes de recoger o dejar la carga y el requisito A.4.7.6 referido a contar con personal capacitado para revisar los manifiestos y otros documentos vinculados a la carga a fin de identificar o reconocer envíos de carga sospechosos.

d.8 Seguridad del personal

- Se modifican los requisitos A.4.8.2 y A.4.8.8, a fin de considerar la información de los antecedentes penales para determinadas áreas de trabajo, perfil del puesto, así como la comprensión del manual de conducta y código de ética de la empresa.

- Se modifica el requisito A.4.8.5, recomendando realizar visitas domiciliarias aleatorias que permitan detectar cambios relevantes en el patrimonio de los empleados.

d.9 Seguridad de la información y del sistema informático

- Se modifican los requisitos A.4.9.1 hasta A.4.9.3 y A.4.9.6 hasta A.4.9.7, introduciendo el establecimiento de políticas de ciberseguridad, capacitación del personal, seguridad en el uso de dispositivos, copias de respaldo, entre otros.
- Se incorpora el requisito A.4.9.8, que regula el uso de las redes privadas virtuales (en inglés, Virtual Private Network, VPN) por los empleados; el requisito A.4.9.9, que dispone el contar con políticas de ciberseguridad; y, el requisito A.4.9.10 que regula el uso de programas de software y equipos para protegerse de intrusiones externas e internas.

d.10 Entrenamiento en seguridad y conciencia de amenazas

- Se modifica el requisito A.4.10.1, incorporando medidas para verificar que la formación al personal cumple con los objetivos de la capacitación de acuerdo con el cargo que desempeña.
- Se incorpora el requisito A.4.10.7, recomendando brindar capacitación al personal de la empresa sobre lavado de dinero basado en el comercio y financiamiento del terrorismo.

2.4.4 En el numeral anexo II, infracciones consideradas para la evaluación del requisito A.1.1.g del anexo I:

- Se incorporan nuevos operadores en las infracciones: N29¹⁵, N38¹⁶ y N53¹⁷.
- Dado que las sanciones por algunas de las infracciones cometidas por las Empresas de Servicio de Entrega Rápida están relacionadas



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMBITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

¹⁵ Presentar una declaración para la cual no esté autorizado.

¹⁶ No someter las mercancías al control no intrusivo a su ingreso, traslado o salida del territorio nacional.

¹⁷ No implementen, no adopten o no mantengan las medidas de seguridad dispuestas por la autoridad aduanera o la Administración Aduanera o las necesarias que garanticen la integridad de la carga bajo su responsabilidad, y se detecte carga vinculada al tráfico ilícito de drogas, salvo resulte aplicable el supuesto de infracción N54.

al valor FOB de las mercancías y siendo que el 96% de sus operaciones se ubican en la categoría 2 (mercancías hasta por un valor FOB de US\$ 200,00 dólares por envío), aun cuando estas revistan gravedad, es poco probable que las multas que se generen lleguen al monto establecido como condición relacionadas con las infracciones de los códigos N42¹⁸, N50¹⁹ y N55²⁰; en razón a ello se establece para estos operadores una condición específica respecto a la cuantía de las multas, siendo estas de 0.1 UIT para la infracción identificada en el código N42 y 1 UIT para las infracciones de códigos N50 y N55.

- Se incorpora en la infracción N55 como condición para el Depósito Temporal, Depósito Aduanero y Transportista o su Representante en el País que únicamente podrá ser sancionado durante el periodo de 2 años con una sola multa mayor a 10 UIT, considerando el alto riesgo que implica su comisión.
- Se incorpora la infracción N08²¹ para el agente de carga internacional y el transportista aéreo de acuerdo a lo siguiente: *“Cantidad de infracciones cometidas el año calendario anterior superior al 0.3% de la cantidad de las operaciones aduaneras realizadas por el operador a nivel nacional en un (1) año calendario”*. La incorporación busca no afectar al operador que ha tenido pocas operaciones en el último año.
- Se incorpora para el agente de carga internacional y el transportista aéreo: las infracciones N14²² de acuerdo a lo siguiente: *“Sancionada más de dos veces en el período de dos años consecutivos”*; N15²³ de acuerdo a lo siguiente: *“Sancionada más de dos veces en el período de dos años consecutivos”*; N37²⁴; N45²⁵ y N56²⁶.



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMBITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

-
- ¹⁸ Cuando se entregue o disponga la mercancía del punto de llegada o almacén aduanero, sin que se haya otorgado el levante, autorizado su salida o en caso se encuentre con una acción de control extraordinaria pendiente de culminación.
- ¹⁹ Cuando la autoridad aduanera detecta mercancía almacenada que no cuente con documentación sustentatoria.
- ²⁰ No implementen, no adopten o no mantengan las medidas de seguridad dispuestas por la autoridad aduanera o la Administración Aduanera o las necesarias que garanticen la integridad de la carga bajo su responsabilidad, y se detecte la falta o pérdida de las mercancías bajo su responsabilidad.
- ²¹ No proporcionar o no transmitir la información del manifiesto de carga de ingreso, de los documentos vinculados o del manifiesto de carga desconsolidado, en la forma y plazo establecidos legalmente o dispuestos por la Administración Aduanera, cuando se subsane antes de cualquier requerimiento o notificación de la Administración Aduanera. Solo se aplica una sanción por manifiesto.
- ²² Para la vía marítima, incorporar documentos de transporte al manifiesto de carga de ingreso o al manifiesto de carga desconsolidado, después de la llegada del medio de transporte y de acuerdo con los plazos establecidos legalmente o dispuestos por la Administración Aduanera. Sanción aplicable por documento de transporte.
- ²³ Para la vía marítima, incorporar documentos de transporte al manifiesto de carga de salida o al manifiesto de carga consolidado, después de vencidos los plazos de transmisión del manifiesto de carga de salida y del manifiesto de carga consolidado. Sanción aplicable por documento de transporte.
- ²⁴ Impedir, obstaculizar o no facilitar la realización de las labores de reconocimiento, de inspección o de fiscalización dispuestas por la autoridad aduanera, con excepción del inciso q) del artículo 197 de la LGA y de no resultar aplicables los supuestos de infracción N38, N39, N40, N41, N42, N43 y N45.
- ²⁵ Si decretado el comiso la mercancía o el medio de transporte no fueran hallados o entregados a la autoridad aduanera.
- ²⁶ No implementen, no adopten o no mantengan las medidas de seguridad dispuestas por la autoridad aduanera o la Administración Aduanera o las necesarias que garanticen la integridad de la carga bajo su responsabilidad, y se

- Se incorpora para el transportista aéreo las infracciones N39²⁷, N40²⁸ de acuerdo a lo siguiente: “Sancionada más de dos veces en el período de dos años consecutivos”.
- Se incorpora para el agente de carga internacional las infracciones N60²⁹ de acuerdo a lo siguiente: “Sancionada más de dos veces en el período de dos años consecutivos”; N61³⁰ de acuerdo a lo siguiente: “Sancionada más de dos veces en el período de dos años consecutivos”; N75³¹. Sanción aplicable por documento de transporte. De acuerdo a lo siguiente: “sancionada más de dos (2) veces en el período de dos (2) años consecutivos.” y la infracción N76³² de acuerdo a lo siguiente: *sancionada más de dos (2) veces en el período de dos (2) años consecutivos*”.

2.4.5 En el anexo III, Facilidades otorgadas al OEA se modifican, entre otros:

a) Facilidades relacionadas con las garantías aduaneras:

Se modifican los numerales 1.1 a 1.3 referidos a la garantía nominal, eliminándose la expresión “al período certificado como OEA”

b) Facilidades relacionadas con el control aduanero:

Se modifica el numeral 2.6 eliminando el término “documentario” toda vez que en el trámite de declaraciones simplificadas de envíos de entrega rápida no hay revisión documentaria.



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMBITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

detecte una incidencia asociada a la integridad de la carga diferente de las previstas en los supuestos N53 y N55, salvo resulte aplicable el supuesto de infracción N57.

- ²⁷ No pongan a disposición de la autoridad aduanera las instalaciones, la infraestructura, los equipos o los medios que permitan el ejercicio del control aduanero.
- ²⁸ No garantizar el ingreso preferente de la autoridad aduanera a sus instalaciones para el cumplimiento de sus funciones.
- ²⁹ Proporcionar o transmitir información incompleta o incorrecta respecto de la descripción de la mercancía, el tipo y el número de documento de identificación del dueño o consignatario, en el manifiesto de carga de ingreso o el manifiesto de carga desconsolidado, salvo que estos hayan sido rectificados hasta antes de la llegada del medio de transporte o la mercancía se encuentre consignada correctamente en la declaración, cuando se subsana antes de cualquier requerimiento o notificación de la Administración Aduanera. Sanción aplicable por documento de transporte.
- ³⁰ Proporcionar o transmitir información incompleta o incorrecta respecto de la descripción de la mercancía, el tipo y el número de documento de identificación del dueño o consignatario, en el manifiesto de carga de ingreso o el manifiesto de carga desconsolidado, salvo que estos hayan sido rectificados hasta antes de la llegada del medio de transporte o la mercancía se encuentre consignada correctamente en la declaración, cuando se subsana antes de cualquier requerimiento o notificación de la Administración Aduanera. Sanción aplicable por documento de transporte.
- ³¹ Proporcionar o transmitir información incompleta o incorrecta respecto de la descripción de la mercancía, el tipo y el número de documento de identificación del dueño o consignatario, en el manifiesto de carga de ingreso o el manifiesto de carga desconsolidado, salvo que estos hayan sido rectificados hasta antes de la llegada del medio de transporte, la mercancía y el número del documento de transporte se encuentren consignados correctamente en la declaración antes de la llegada del medio de transporte o resulte aplicable el supuesto de infracción N76.
- ³² Proporcionar o transmitir información incompleta o incorrecta respecto de la descripción de la mercancía, el tipo y el número de documento de identificación del dueño o consignatario, en el manifiesto de carga de ingreso o el manifiesto de carga desconsolidado, salvo que estos hayan sido rectificados hasta antes de la llegada del medio de transporte o la mercancía se encuentre consignada correctamente en la declaración, cuando se subsana antes de cualquier requerimiento o notificación de la Administración Aduanera. Sanción aplicable por documento de transporte.

Respecto a las declaraciones de importación para el consumo que se acogen a la exoneración del beneficio de la Ley de Promoción de la Inversión en la Amazonía - Ley N.º 27037 y al beneficio del Protocolo Modificadorio del Convenio de Cooperación Aduanera Peruano-Colombiano complementado con el Decreto Supremo N.º 15-94-EF, se ha incluido, salvo casos debidamente justificados, una disminución del reconocimiento físico hasta no menos del cinco por ciento (5%) del total de los bultos, por declaración salvo casos debidamente justificados.

c) Facilidades relacionadas con la operatividad aduanera y la atención preferente:

- Se modifican los numerales 3.1 a 3.5 incorporando nuevos operadores.
- Se modifica el numeral 3.11 referido a atención preferente en las acciones de control extraordinario para añadir los puestos fronterizos y Centros de Atención en Frontera
- Se modifica el numeral 3.12 estableciendo que, las solicitudes de clasificación arancelaria serán atendidas en un plazo no mayor de diez días hábiles siguientes a su recepción, salvo casos debidamente justificados por su complejidad o insuficiente información técnica.
- Se otorga la facilidad 3.21 para el agente de carga internacional y transportista aéreo a fin de contar con atención preferente en la tramitación de solicitudes de rectificación del manifiesto de carga y actos relacionados y ser atendidos en un plazo no mayor de un (01) día hábil siguiente a su recepción, siempre que no se haya dispuesto acción de control alguna sobre las mercancías, ni se haya realizado destinación aduanera.
- Se otorga la facilidad 3.22 para el importador, exportador y agente de carga internacional de contar con atención preferente en la tramitación de solicitudes de legajamiento de declaraciones aduaneras de cualquier régimen aduanero.

2.4.6 Se elimina en el proyecto:

- a) El numeral 8 de la sección VI, toda vez que, el requerir un OEA una nueva certificación como tipo de operador, esto constituye un nuevo procedimiento, correspondiendo a la administración aduanera su respectiva verificación.
- b) El requisito A.4.1.6 por estar contenido en la modificación del requisito A.4.1.3.
- c) El requisito A.4.6.12 por estar contenido en el requisito A.4.5.12.
- d) El requisito A.4.7.3 por estar incorporado en el requisito A.4.7.1.



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMPITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

- e) El literal B del Anexo II Infracciones consideradas para la evaluación del requisito A.1.1.g del Anexo I, el cual incluye la Tabla de Sanciones aprobada por Decreto Supremo N.º 031-2009-EF.

2.4.7 Se establece una disposición transitoria respecto a la vigencia de la versión 4 del DESPA-PG.29, la cual, si bien entrará en vigor el 01 de enero de 2026, requiere incluir el plazo de un año calendario para que los OEA certificados se adecuen a la modificación de los requisitos vigentes y a los nuevos requisitos exigidos.

III. ANÁLISIS DE IMPACTO CUANTITATIVOS Y/O CUALITATIVOS DE LA NORMA

3.1 Efectos de la norma

3.1.1 Costos probables

Con relación a los costos por parte del administrado, estos son “0” por cuanto no hay pagos directos³³ o cargas administrativas³⁴ por la realización de los trámites previstos en el proyecto, ni costos sustantivos de cumplimiento³⁵ por la adquisición de bienes o servicios, entre otros costos directos o indirectos.

Respecto a los costos de implementación por parte de la Administración Aduanera, se debe tener en cuenta que los costos generados por una disposición legal se refieren necesariamente a los costos incrementales generados por la regulación; es decir, solo los costos adicionales a los usuales del negocio o actividad de la entidad. A la vez, el gasto para cualquier implementación informática que se requiera se encuentra dentro de la cobertura prevista en el presupuesto anual de la SUNAT, por lo que el costo adicional del presente proyecto es, igualmente, “0”.

3.1.2 Beneficios probables

Con la propuesta normativa se obtendrán los siguientes beneficios cualitativos:

- Fortalecer la seguridad de la cadena internacional de suministro respecto a la prevención de actividades ilegales o riesgosas, caso del lavado de activos y el financiamiento del terrorismo, el uso y la gestión adecuada de la tecnología de seguridad, la ciberseguridad, entre otros.
- Incentivar y proteger el comercio lícito y seguro exigiendo como requisito de seguridad OEA el cumplimiento de altos estándares

³³ Pagos realizados a la administración pública para solventar obligaciones explícitamente marcadas en la regulación.

³⁴ Costos de las actividades administrativas realizadas para cumplir con las obligaciones incluidas en la regulación.

³⁵ Inversiones y gastos con el fin de cumplir con las obligaciones o requisitos contenidos en la regulación.

- internacionales de seguridad (C-TPAT).
- c) Cumplir las responsabilidades de integración y compatibilidad de las normas previstas en los respectivos programas OEA, en el marco del ARM suscrito entre el Perú y los Estados Unidos de América.
 - d) Lograr mayor certidumbre, transparencia y predictibilidad en el operador que quiere certificar como OEA respecto al procedimiento de certificación y otros vinculados.
 - e) Mejorar el resultado de las acciones de evaluación que realiza de la Administración Aduanera a los OEA certificados.

3.1.3 Mecanismos alternativos

De acuerdo con el problema público y los objetivos expuestos, se evaluaron las posibles alternativas de solución regulatorias y no regulatorias, en función a sus impactos probables, descartándose las últimas, por cuanto en ausencia de intervención normativa no existe la posibilidad de que el problema se reduzca o desaparezca espontáneamente en un futuro cercano.

En ese sentido, la aprobación de una nueva versión del procedimiento constituye la opción más adecuada para superar los problemas públicos descritos en el numeral 2.1 de la sección II.

IV. ANÁLISIS DE IMPACTO DE LA VIGENCIA DE LA NORMA EN LA LEGISLACIÓN NACIONAL

4.1 Efecto de la propuesta normativa

La resolución aprueba una nueva versión del procedimiento general “Certificación del operador económico autorizado”, DESPA-PG.29 (versión 4), y en consecuencia se deroga la versión 3 del acotado procedimiento.

4.2 Legalidad de la propuesta normativa

La LGA establece como marco general del operador económico autorizado que se trata del operador de comercio exterior u operador interviniente, certificado por la SUNAT, que cumple con las condiciones y requisitos dispuestos en la LGA, el Reglamento y demás normas pertinentes.

Asimismo, con el Reglamento se dictan los lineamientos para la forma y modalidad de aplicación de las condiciones que se deben acreditar para el otorgamiento de la Certificación como OEA, así como las causales de suspensión o cancelación de la certificación, estableciendo que la Administración Aduanera aprueba el procedimiento para la certificación como OEA.

En ese sentido, la aprobación de una nueva versión del procedimiento general “Certificación del operador económico autorizado”, DESPA-PG.29 (versión 4)



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMBITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

se enmarca dentro de la normativa aduanera expuesta.

4.3 Exclusión del análisis de impacto y calidad regulatoria

Conforme a lo dispuesto en el artículo 5 del Decreto Legislativo N.° 1565, Ley General de Mejora de la Calidad Regulatoria³⁶, el análisis del impacto regulatorio (AIR) y el análisis de calidad regulatoria (ACR) son instrumentos de mejora de la calidad regulatoria que permiten a las entidades públicas adoptar decisiones debidamente sustentadas sobre la necesidad de emitir o no una norma, modificarla o derogarla, en beneficio de la sociedad.

En lo que se refiere al AIR, el numeral 33.2 del artículo 33 del Reglamento del Decreto Legislativo N.° 1565, Decreto Legislativo que aprueba la Ley General de Mejora Regulatoria, aprobado con Decreto Supremo N.° 023-2025-PCM³⁷, establece que las entidades públicas tienen la obligación de aplicar un AIR Ex Ante como herramienta de análisis previo, cuando el proyecto normativo de carácter general establezca o modifique una obligación, condición, requisito, responsabilidad, prohibición, limitación o cualquier otra regla que genere o modifique costos en su cumplimiento por parte de las personas; que limite el ejercicio, otorgamiento o reconocimiento de derechos de las personas, restringiendo el desarrollo de actividades económicas y sociales que contribuyan al desarrollo integral, sostenible, y al bienestar social.

Asimismo, el inciso k) del numeral 41.1 del artículo 41 del Reglamento del Decreto Legislativo N.° 1565 excluye del AIR, entre otros supuestos, a las disposiciones normativas de naturaleza tributaria.

En ese sentido, dado que el proyecto contiene disposiciones que tienen por objeto mejorar el proceso de certificación del Operador Económico Autorizado se encuentra exceptuado del AIR por tratarse de disposiciones que regulan obligaciones sustanciales de naturaleza tributaria.

En lo que se refiere al ACR, el artículo 46 del Reglamento del Decreto Legislativo N.° 1565 señala que el ACR es el proceso de análisis de procedimientos administrativos que comprende la eliminación o simplificación de aquellos que resulten innecesarios o que no se ajusten a al principio de legalidad, entre otros supuestos. A su vez, el inciso c) del numeral 50.2 del artículo 50 del citado reglamento exceptúa de este análisis a los procedimientos administrativos de naturaleza tributaria.

Dado que el presente proyecto contiene disposiciones de naturaleza tributaria, se concluye que se encuentra excluido del ACR.



WALTER ANDRES
CARDENAS MENDOZA
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 12:45:32



FLOR ELIZABETH
NUNEZ MARILUZ
INTENDENTE NACIONAL
18/06/2025 09:54:46



CARMEN RENEE
QUINONES CHUMPITAZ
GERENTE
17/06/2025 19:31:45



KARIM KATYUSCA
LINARES HUAMAN
GERENTE
18/06/2025 09:15:24

³⁶ Publicado el 28.05.2023.

³⁷ Aprobado por Decreto Supremo N.° 023-2025-PCM, publicado el 25.02.2025. En adelante, Reglamento del Decreto Legislativo N.° 1565.