**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

**INTENDENCIA NACIONAL DE CONTROL ADUANERO**

**RESULTADO DE REQUERIMIENTO N° 0144-2024-SUNAT/323100**

**Fecha de publicación: 21/02/2024**

La División de Fiscalización Posterior de la Intendencia Nacional de Control Aduanero, de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 104° inciso e) del Texto Único Ordenado del Código Tributario, aprobado por Decreto Supremo N°133-2013-EF, y normas modificatorias, concordante con los artículos 20° - numeral 20.1.3 -, 21°-numeral 21.2- de la Ley del Procedimiento Administrativo General, Texto Único Ordenado aprobado por Decreto Supremo 004-2019-JUS y sus modificatorias (administrado registra la condición del contribuyente NO HABIDO), notifica Resultado de Requerimiento 0144-2024-SUNAT/323100 dirigido a la empresa fiscalizada **INTEGRATED GLOBAL LOGISTICS S.A.**  identificada con el R.U.C. 20522951651.

La documentación antes descrita podrá recabarse en la Sede Chucuito Sunat ubicada en Av. Agustín Gamarra N° 680, Chucuito, Callao, de Lunes a Viernes de 8:30 am a 4:30 pm., exceptuándose feriados.

A fin de que pueda ser atendido en el menor tiempo posible, se pone a su disposición el correo electrónico sup6\_dfp@sunat.gob.pe y/o el celular 943142164 para que pueda comunicar con dos (2) días hábiles de antelación la fecha y hora en que se apersone a recabar los documentos precitados.

## **INTENDENCIA NACIONAL DE CONTROL ADUANERO**

## **Gerencia de Fiscalización y Recaudación Aduanera**

## **División de Fiscalización Posterior**

**RESULTADO DE REQUERIMIENTO N.° 0144 - 2024–SUNAT/323100**

#### **Sujeto Fiscalizado : INTEGRATED GLOBAL LOGISTICS S.A.**

#### **Documento de identidad : RUC N.º 20522951651**

#### **Domicilio fiscal : AV. NESTOR GAMBETTA NRO. S/N (CDRA. 69, COSTADO AJINOMOTO) PROV. CONST. DEL CALLAO - PROV. CONST. DEL CALLAO – CALLAO**

**APODERADA : MARLENE TERESA VILLALOBOS HIDALGO**

**DNI/RUC : 08670349/10086703497**

**DIRECCIÓN RENIEC : JIRÓN PUERTO ESPERANZA 435 LIMA-LIMA-SAN MARTÍN DE PORRES**

#### **Referencia : Programa de Auditoría Específica Nº 1040-2023-SUNAT- 321200**

**Carta de Presentación N° 1743-2023-SUNAT/323100**

**Requerimiento N° 2273 - 2023–SUNAT/323100**

**Constancia de Suplencia N° 30790**

**Carácter : Fiscalización Definitiva**

**Lugar y fecha : Callao, 12 de febrero del 2023**

Mediante el presente, se procede a efectuar el cierre del Requerimiento N° 2273-2023-SUNAT/323100, que fue notificado en el su Dirección RENIEC, a través del cual se le solicitó diversa documentación e información.

Se ha verificado que, la fiscalizada no ha cumplido con presentar la información y documentación solicitada dentro del plazo otorgado por la Administración Aduanera, el cual venció el 22 de enero del 2024.

Además, se ha verificado en la Mesa de Partes Virtual y en el Módulo de Trámite Documentario, que su representada, no ha presentado la Información y/o documentos solicitados mediante la notificación del Requerimiento N.° 2273-2023-SUNAT/323100.

Que, vencido el plazo otorgado a través del Primer Requerimiento N.° 2273-2023-SUNAT/323100 su representada, **NO PRESENTÓ** documentación alguna, por lo que dejamos constancia del incumplimiento por parte de la fiscalizada; en ese sentido debemos señalar que ha incurrido en infracción tipificada en el inciso c) del artículo 197° de la Ley General de Aduanas, aprobada con Decreto Legislativo 1053 y modificatorias, vigente a la fecha de la comisión de la infracción, según se desarrolla líneas abajo:

1. **INCIDENCIA DETECTADA**

**Incidencia respecto al incumplimiento de proporcionar información a la Administración Aduanera:**

Aplicación de la sanción de multa por no proporcionar, exhibir o transmitir la información o documentación completa o sin errores, en la forma y plazo establecidos legalmente o dispuestos por la Administración Aduanera, solicitada mediante Requerimiento N° 2273-2023-SUNAT/323100.

1. **FUNDAMENTOS DE HECHO**
   1. Mediante Requerimiento N° 2273-2023-SUNAT/323100 se solicitó a la empresa INTEGRATED GLOBAL LOGISTICS S.A. identificada con RUC N° 20522951651; la presentación de la documentación e información.
   2. Vencido el plazo otorgado en fecha 22 de enero de 2024, la citada empresa no atendió el Requerimiento de información.

**NO PRESENTÓ LA SIGUIENTE INFORMACIÓN SOLICITADA CON EL REQUERIMIENTO N° 2273-2023-SUNAT/323100:**

Información y documentación que acredite que cumplió con registrar la fecha y hora de salida de las mercancías de su depósito temporal, dentro del plazo y utilizando los servicios electrónicos que la SUNAT puso a disposición para estos efectos con relación a las DAM precitadas[[1]](#footnote-1) (obligación contemplada en el numeral 63, literal A), sección VII del Procedimiento General de Importación para el consumo – DESPA-PG.01 (versión 7), en concordancia con el literal d) del artículo 147 del Reglamento de la LGA y el literal f) del artículo 31 de la LGA, vigentes hasta el 30.12.2019).

1. **FUNDAMENTOS DE DERECHO**
   1. El inciso c) del artículo 197° de la Ley General de Aduanas, aprobada con Decreto Legislativo 1053 y modificatorias, vigente a la fecha de la comisión de la infracción, concordante con el Rubro II INFRACCIONES DE LOS OPERADORES DE COMERCIO EXTERIOR de la Tabla de Sanciones Aplicables a las Infracciones previstas en la Ley General de Aduanas, aprobada con Decreto Supremo N° 418-2019-EF, establece que incurren en infracción sancionable con multa los operadores de comercio exterior, cuando no proporcionen, exhiban o transmitan la información o documentación completa o sin errores, en la forma y plazo establecidos legalmente o dispuestos por la Administración Aduanera, según cuadro:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Código | Supuesto de Infracción | Referencia | Sanción | Gravedad | Infractor |
| N72 | No proporcionar, exhibir o transmitir la información o documentación completa o sin errores, en la forma y plazo establecidos legalmente o dispuestos por la Administración Aduanera, con excepción de los incisos d), e), f), i) y j) del artículo 197 de la LGA o de no resultar aplicables los supuestos de infracción N07, N08, N09, N10, N60, N61, N62, N14, N15, N16, N17, N18, N19, N20, N21, N63, N64, N65, N66, N67, N26, N27, N70, N71, N33 y N73. | Art. 197 Inciso c) | 0.25 UIT | LEVE | -Despachador de aduana.  -Transportista o su representante en el país.  - Operador de transporte multimodal internacional.  - Agente de carga internacional. - Almacén aduanero.  - Empresa de Servicio Postal.  - Empresa de servicio de entrega rápida.  - Almacén libre (Duty Free).  - Beneficiario de material para uso aeronáutico. |

* 1. En consecuencia, el monto de la multa aplicable al operador de comercio exterior INTEGRATED GLOBAL LOGISTICS S.A. identificado con RUC N° 20522951651, al no proporcionar, exhibir o transmitir la información o documentación completa o sin errores, en la forma y plazo establecidos legalmente o dispuestos por la Administración Aduanera, respecto del Requerimiento N° 2273-2023-SUNAT/323100, asciende a 0.25 de la UIT vigente a la fecha de la comisión de la infracción, equivalente a S/ 1,288.00 (Mil Doscientos Ochenta y ocho y 00/100 Soles), más los intereses moratorios correspondientes.

1. **CONCLUSIÓN**
   1. La empresa INTEGRATED GLOBAL LOGISTICS S.A. identificada con RUC N° 20522951651 NO PRESENTÓ la información y documentación solicitada mediante Requerimiento N° 2273-2023-SUNAT/323100 en la forma y plazos establecidos por la Administración Aduanera, conforme a la evaluación realizada en los Fundamentos de Hecho del presente Resultado de Requerimiento.
   2. La empresa INTEGRATED GLOBAL LOGISTICS S.A. identificada con RUC N° 20522951651**;** ha incurrido en la infracción prevista en el inciso c) del Artículo 197° del Decreto Legislativo Nº 1053, Ley General de Aduanas, en concordancia con el código N72 del Rubro I de la Tabla de Sanciones aplicables a las infracciones previstas en la Ley General de Aduanas, aprobada con **Decreto Supremo Nº 418-2019-EF** y modificada por el Decreto Supremo Nº 169-2020-EF**.**

Firmado digitalmente por:

JOSÉ LUIS ALVA GUERRA

Agente fiscalizador

1. Anexo I del Primer Requerimiento N° 2273-2023-SUNAT/323100 [↑](#footnote-ref-1)