	Instructivo:	Código	CHAD-IMP-I-02
	Verificación de Documentos que amparan una destinación aduanera de ingreso.	Versión:	00
		F. Emisión:	31/03/2017

1. OBJETIVO

Realizar una revisión adecuada de documentos e información que sustentan las formalidades aduaneras para la destinación de una carga arribada al territorio nacional. Coadyuvar en la función de auxiliar de la función pública y evitar demoras que originen sobrecostos a la agencia o nuestro comitente.

Evitar sanciones pecuniarias o administrativas de parte de la administración aduanera, ante cualquier fiscalización sea esta concurrente o posterior.

Aplicar en estricto la normatividad vigente, normada en la Ley General de Aduanas, Ley de Delitos Aduaneros y otras normas afines, desde el inicio de la operación y así evitar retrasos en el desarrollo de la misma.

2. ALCANCE

Se aplica a todos los Regímenes de Ingreso, cualquiera haya sido la modalidad de transporte vía de embarque: marítima, aérea, postal, entrega rápida, terrestre y/o multimodal.

Es de observancia por todos los colaboradores que intervienen en el proceso de importaciones: Ejecutivos de Cuenta; Ejecutivo de Cuenta – Liquidador; Liquidador; Revisor; Jefe de importaciones; Coordinador de Operaciones, Jefe de Operaciones y Auxiliar de Despacho.

3. DOCUMENTOS DE REFERENCIA

Los documentos mínimos necesarios para un régimen de ingreso la importación son:


- Documento de embarque: Guía Aérea ó Carta Porte Aéreo; / Bill of Lading; /Carta Porte. original.
- Factura comercial ó documento equivalente.original
- Póliza de seguro (De no existir, se aplica el seguro de tabla de SUNAT).
- Anexo 2 ó 3 PLA/FT (solo se requiere una vez al año al importador y aplica exclusivamente al régimen de Importación para el Consumo).

4. DESARROLLO

ACT.	DESCRIPCIÓN	RESPONSABLE
01	Verifica en el Documento de Embarque (AWB / BL / Carta Porte) , Volante y Manifiesto.-	EC / ECL
	<ul style="list-style-type: none"> - Nombre del consignatario: Debe ser idéntico a la razón social ó la razón comercial registrada en su Ficha RUC. Para su comparación, se debe ingresar al RUC del consignatario de la página web de SUNAT. - Descripción de la(s) mercancía(s): Debe ser igual o genérico a la descripción en la(s) factura(s). - Cantidad de bultos / estado: Debe coincidir en documento de embarque, volante, manifiesto y lista de empaque o factura (salvo se trate de embarques parciales). Observar si existe discrepancia en la cantidad de bultos o se encuentren estos dañados, - Diferencia de peso: Con desviación estándar mayor al 5% del peso arribado versus el del documento de embarque, siempre y cuando, no se trate de una(s) mercancía(s) cuyo valor es en función a su peso ó por sus características su cantidad sensible a esta variable. (Ejm: comodites, celulares, tabletas, joyería, etc. En este caso cualquier variación de peso es observable). - Fecha de embarque. - Fecha de término de descarga: (manifiesto y volante)llegada. - Flete y gastos. Si el documento de embarque no consigna esta información se debe enviar al agente de carga para su fletado ó solicitar 	Liquidador Revisor Jefe de Importaciones Jefe de Operaciones Auxiliar de Despacho

Elaboración:	Revisión:	Aprobación:
Angel Pereyra Dávila Jefe de Importaciones Fecha: 31/03/2017	Rossana Delgado Coordinador del SGI Fecha: 31/03/2017	Percy Napurí Gerente General Fecha: 03/03/2017

Prohibido imprimir, fotocopiar o reproducir este Documento

	Instructivo:	Código	CHAD-IMP-I-02
	Verificación de Documentos que amparan una destinación aduanera de ingreso.	Versión:	00
		F. Emisión:	31/03/2017

carta aclaratoria.

- No. de contenedor y precinto(s). De existir discrepancias entre el B/L y volante. Se debe solicitar confirmación al depósito temporal. (contenedor).

En todos los casos de existir observaciones, el Ejecutivo de Cuenta ó el Ejecutivo de Cuenta – Liquidador , debe comunicar al cliente y confirmar la realización de aforo previo

02 Verifica en la Factura Comercial.-

- Nombre o razón social del remitente, domicilio legal
- Lugar y fecha de emisión.formulación
- Nombre o razón social del declarante importador y su domicilio (igual al RUC)
- No. de Factura.
- INCOTERM.
- Descripción del producto / Traducción (Comparar con Documento de embarque / manifiesto)
- Cantidad embarcada
- Unidad de medida
- Forma de pago
- Precio unitario
- Precio total
- Marca
- Modelo
- No. de Serie (solo para el caso de maquinarias y vehículos)
- Material de constitución.
- País de origen ó fabricación.

En caso falte alguno de estos datos o estén erróneos se debe solicitar carta aclaratoria del proveedor, solo si el declarante señala la imposibilidad de conseguirla, es equivalente una o declaración jurada de este.

Es válido comunicación vía correo electrónico, solo si la siguiente información no se encuentra en la factura: Marca, modelo, Incoterm, material, país de fabricación y forma de pago.

03 Verifica en la Lista de Empaque


Esta información debe concordar al documento de embarque, volante y manifiesto; salvo embarques parciales ó los bultos se han compilado en pallets u otros..

- Medida de los bultos
- Cantidad de bultos
- Peso brutos y netos.
- Marcas de los bultos

04 Verifica en la Póliza o Aplicación de Seguro.-

- Póliza Individual: Esta debe ser emitida para un solo despacho y antes del ETA del medio de transporte.
-
- Póliza Flotante: Aplicación de seguro o Declaración jurada.
-

Elaboración:	Revisión:	Aprobación:
Angel Pereyra Dávila Jefe de Importaciones Fecha: 31/03/2017	Rossana Delgado Coordinador del SGI Fecha: 31/03/2017	Percy Napurí Gerente General Fecha: 03/03/2017
Prohibido imprimir, fotocopiar o reproducir este Documento		

	Instructivo:	Código	CHAD-IMP-I-02
	Verificación de Documentos que amparan una destinación aduanera de ingreso.	Versión:	00
		F. Emisión:	31/03/2017

05 Verifica en el Certificado de Origen.-

- No. de Certificado
- No. de factura declarado en el certificado
- Partida arancelaria / convenios
- Nombre del Funcionario (habilitado) de ser Aladi, CAN, y Alianza del Pacífico.
- Fecha del Certificado debe ser mayor o igual al de la factura; salvo los Certificados de Origen de los TLC USA-Perú y TLC Canadá-Perú, de vigencia anual.

Se debe solicitar al Revisor, Jefe de Importaciones o Representante Legal su revisión, antes de entregar a Liquidaciones el file para avance o numeración.

06 Verifica los datos necesarios para declarar el Formato B para numerar la DAM.-

- Nombre, apellido, cargo, DNI y/o carnet de extranjería del Representante Legal de la empresa autorizada a firmar que figure en el RUC.
(Verificar en el portal de la SUNAT)
- Datos para llenado de formato B y Andina (Según formato aprobado por SUNAT)

07 Solicita información para llenar el Anexo 2 ó 3 (Según señala el Resolución SBS N° 4197-2016)

08 Solicita Documentación adicional según Régimen.

ADMISION TEMPORAL PARA REEXPORTACION EN EL MISMO ESTADO

- Declaración jurada de fin y ubicación. (Según formato en portal SUNAT del procedimiento del régimen).
- Garantía: puede ser Carta Fianza ó Póliza de Caucción. Debe cumplir con los requisitos según regula la Administración Aduanera, ver Anexo 7 del Procedimiento **RECA-PE.03.03** Procedimiento Garantías De Aduanas Operativas).

ADMISIÓN TEMPORAL PARA PERFECCIONAMIENTO ACTIVO

- Cuadro insumo producto / Relación Insumo Producto (Según formato en portal SUNAT del procedimiento del régimen)
- Garantía: puede ser Carta Fianza ó Póliza de Caucción.
- Debe cumplir con los requisitos según regula la Administración Aduanera, ver Anexo 7 del Procedimiento **RECA-PE.03.03** Procedimiento Garantías De Aduanas Operativas).


09 Solicita Permisos, Autorizaciones de Mercancías Restringidas.

Verifica que se cumpla con lo normado en el Procedimiento de Control de Mercancías Restringidas y Prohibidas - DESPA-PE.00.06.

En líneas generales, el Documento Autorizante debe autorizar al declarante, las cantidades de las mercancías autorizadas deben ser igual o mayor a las solicitadas a despacho.

Se debe solicitar al Revisor, Jefe de Importaciones o Representante Legal su revisión, antes de entregar a Liquidaciones el file para avance o numeración.

Elaboración:	Revisión:	Aprobación:
Angel Pereyra Dávila Jefe de Importaciones Fecha: 31/03/2017	Rossana Delgado Coordinador del SGI Fecha: 31/03/2017	Percy Napurí Gerente General Fecha: 03/03/2017
Prohibido imprimir, fotocopiar o reproducir este Documento		

	Instructivo:	Código	CHAD-IMP-I-02
	Verificación de Documentos que amparan una destinación aduanera de ingreso.	Versión:	00
		F. Emisión:	31/03/2017

10 Solicita Descripciones Mínimas según mercadería.-

Se debe revisar link:

<http://www.sunat.gob.pe/legislacion/aduanera/valoracionadua/descripcionesMinimas.html>

Estas mercancías son:

Descripciones mínimas de Cierres y sus partes
 Descripciones mínimas de Láminas, hojas, placas y tiras de plástico
 Descripciones mínimas de Neumáticos
 Descripciones mínimas de Vehículos nuevos y usados
 Descripciones mínimas de Anillos para ojetes
 Descripciones mínimas de Calzado
 Descripciones mínimas de Computadoras, sus componentes y periféricos
 Descripciones mínimas de Bienes relacionados con la reproducción y el almacenamiento de datos, audio y video
 Descripciones mínimas de Materias Textiles y sus manufacturas
 Descripciones mínimas de Productos para Uso Sanitarios
 Descripciones mínimas de Productos de la Partida 6907
 Descripciones mínimas de las mercancías clasificadas en la partida 4202
 Descripciones mínimas de Vajillas y demás artículos de uso doméstico y artículos de higiene o tocador de plástico
 Descripciones mínimas de Juguetes clasificados en la partida 9503
 Descripciones mínimas de lentes, monturas y gafas
 Descripciones Mínimas de Útiles de escritorio, escolares y otras manufacturas
 Descripciones Mínimas de Pilas y baterías de pilas

Elaboración:	Revisión:	Aprobación:
Angel Pereyra Dávila Jefe de Importaciones Fecha: 31/03/2017	Rossana Delgado Coordinador del SGI Fecha: 31/03/2017	Percy Napurí Gerente General Fecha: 03/03/2017
Prohibido imprimir, fotocopiar o reproducir este Documento		