	<p style="text-align: center;">DOCUMENTO</p> <p style="text-align: center;">Contexto de SUNAT</p>	<p>Código: SGSI-OD-01</p> <p>Revisión: 01</p> <p>Fecha: 25/01/2019</p> <p>Nivel de Confidencialidad: Uso interno</p> <p>Página: 1 de 6</p>
---	--	--



CONTEXTO DE SUNAT
SGSI-OD-01

<p>Elaborado por:</p> <p>.....</p> <p style="text-align: center;">Nombre y Firma</p>	<p>Revisado por:</p> <p>.....</p> <p style="text-align: center;">Nombre y Firma</p>	<p>Aprobado por:</p> <p>.....</p> <p style="text-align: center;">Nombre y Firma</p>
---	--	--

	<p style="text-align: center;">DOCUMENTO</p> <p style="text-align: center;">Contexto de SUNAT</p>	<p>Código: SGSI-OD-01</p> <p>Revisión: 01</p> <p>Fecha: 25/01/2019</p> <p>Nivel de Confidencialidad: Uso interno</p> <p>Página: 2 de 6</p>
---	---	--

1. Objetivo

El objetivo del entendimiento del Contexto de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT), es comprender el entorno y los aspectos internos y externos relevantes para su propósito y que pueden influir en alcanzar los objetivos del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI). Dentro de ese contexto, es importante identificar a toda persona natural o jurídica que puede afectar, ser afectada, o percibir que es afectado por el SGSI; determinar claramente cuáles son sus necesidades y expectativas con respecto al sistema.

2. Entendimiento del Contexto Organizacional

La Cláusula 4.1 de la norma NTP-ISO/IEC 27001:2014 - Tecnología de la Información. Técnicas de Seguridad. Sistemas de Gestión de Seguridad de la Información. Requisitos, 2ª Edición, plantea que “la organización debe de determinar los aspectos internos y externos que son relevantes a su propósito y que afectan su habilidad por alcanzar los resultados intencionados de su SGSI “.

La evaluación del contexto externo incluye:

- a) El entorno social y cultural, político, legal, reglamentario, económico
- b) Relaciones con las partes interesadas, sus percepciones y valores

La evaluación del contexto interno incluye:

- a) Recursos y conocimientos, por ejemplo, presupuesto, tiempo, personas, procesos, sistemas, tecnologías.
- b) Flujo de información.
- c) Relaciones con las partes interesadas, sus percepciones y valores.
- d) Objetivos y estrategias.
- e) Cultura de la organización.

De ese análisis realizado mediante reuniones de trabajo con los responsables e interesados del proceso de Intercambio de Información, se identificaron los aspectos indicados en la Tabla N° 1.


	<p align="center">DOCUMENTO</p> <p align="center">Contexto de SUNAT</p>	<p>Código: SGSI-OD-01</p> <p>Revisión: 01</p> <p>Fecha: 25/01/2019</p> <p>Nivel de Confidencialidad: Uso interno</p> <p>Página: 3 de 6</p>
---	---	--

Tabla N° 1: Entendimiento del Contexto Organizacional

Contexto Interno	Contexto Externo
Falta de control de accesos físicos a personas ajenas al área.	Falta de confianza del contribuyente con respecto a la seguridad de su información.
Ausencia / formalización del proceso.	Normas y procedimientos no claros para el contribuyente.
Responsabilidades operativas no definidas claramente.	Seguridad en el intercambio de información internacional que requiere envío físico.
Falta de capacitación/concientización en Seguridad de la Información.	Vulnerabilidades para contener/repeler ataques de hackers.
Apoyo de la Alta Dirección en la implantación y certificación del SGSI.	Débil gestión de riesgos de desastres (desastres naturales, entre otros).
Selección de personal idóneo (conducta, compromiso, competencias, integridad, entre otros.)	Cumplimiento de la Resolución Ministerial N° 004-2016-PCM, uso obligatorio de la Norma Técnica Peruana "NTP ISO/IEC 27001:2014.
Información no adecuadamente protegida.	Exigencias Internacionales para el Intercambio de Información.
Débil control de accesos a la información confidencial, reservada y secreta.	

3. Partes Interesadas, sus Necesidades y Expectativas

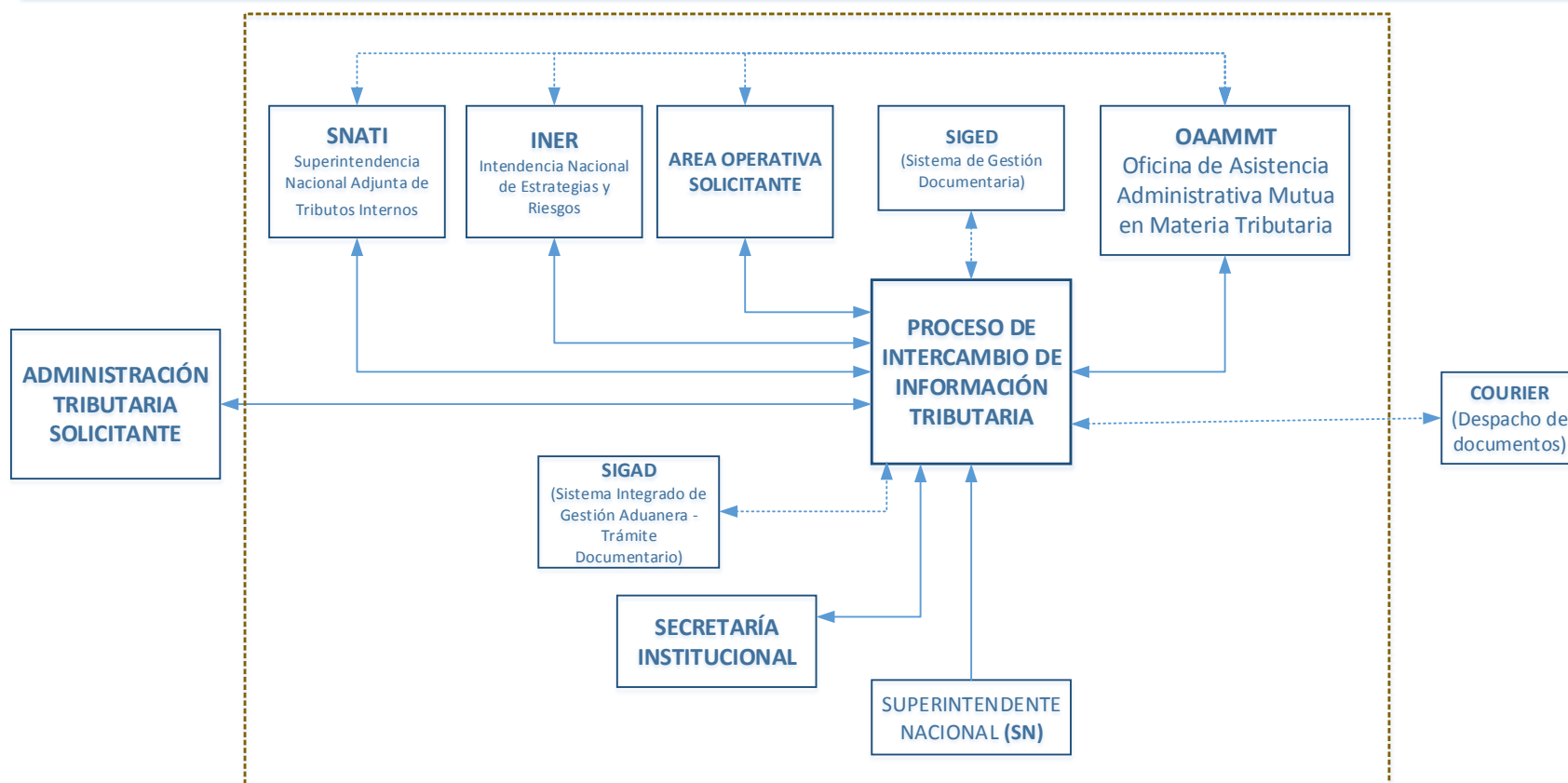
Contemplando la Cláusula 4.2 Comprender las necesidades y expectativas de las partes interesadas de la Norma Técnica Peruana "NTP ISO/IEC 27001:2014, se identificaron partes interesadas, sus necesidades y expectativas:



DOCUMENTO
Contexto de SUNAT

Código: SGSI-OD-01
Revisión: 01
Fecha: 25/01/2019
Nivel de Confidencialidad: Uso interno
Página: 4 de 6

SUNAT: SISTEMA DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN TRIBUTARIA
DIAGRAMA DE CONTEXTO – SOLICITUD GENERADA/RECIBIDA



Partes Interesadas	Necesidades	Expectativas
Superintendencia Nacional	Tener una adecuada gestión de la seguridad de la información que administra.	SGSI bien implantado, operando y certificado.
Administraciones Tributarias Extranjeras	SUNAT provea y reciba información de manera segura y oportuna.	Información confiable, oportuna y útil para los fines que requieran.
OCDE – Organización para la Cooperación y Desarrollo Económico	Cumplir con sus regulaciones respecto a la Seguridad de la Información (Guía de la OCDE sobre Protección de la Información objeto de intercambio con fines fiscales)	Protección de la confidencialidad de la información en el proceso.
SEGDI – Secretaría de Gobierno Digital	Todas las entidades del estado implementen la NTP-ISO/IEC 27001:2014.	Que la información manejada por cada entidad cumpla con los criterios de confidencialidad, integridad y disponibilidad.
Comité de Gestión de Seguridad de la Información de SUNAT	Cumplir con la normatividad relativa a la seguridad de la información.	Que la información manejada por SUNAT cumpla con los criterios de confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información asegurando la reserva tributaria, evitando penalizaciones.
Oficina de Asistencia Administrativa Mutua en Materia Tributaria	Intercambiar información a solicitud, que se efectúe en virtud de lo dispuesto en los convenios internacionales y el Código Tributario.	Que la información manejada dentro del proceso cumpla con los criterios de confidencialidad, integridad y disponibilidad.
Área Operativa de la SNATI / INER	Información confiable y oportuna proveniente de las administraciones tributarias extranjeras.	Que la información llegue de manera confiable, íntegra y oportuna para que les permita gestionar sus casos.
Secretaría Institucional	Cumplir con la normatividad vigente.	Que la información manejada cumpla con los lineamientos establecidos en la normatividad.
Courier	Conocer sus responsabilidades.	Cumplir con las normas establecidas.

	<p style="text-align: center;">DOCUMENTO</p> <p style="text-align: center;">Contexto de SUNAT</p>	<p>Código: SGSI-OD-01</p> <p>Revisión: 01</p> <p>Fecha: 25/01/2019</p> <p>Nivel de Confidencialidad: Uso interno</p> <p>Página: 6 de 6</p>
---	--	--

4. Interfases e Interdependencias

Visualizando los requerimientos de la Cláusula 4.3 “Alcance” establecidos en el documento SGSI-OD-02 Alcance del SGSI, se identificaron las interfaces e interdependencias que tiene el SGSI con procesos tanto internos en la organización como aquellos del entorno.

Interfaces	Interdependencias
Área Operativas	Couriers
Mesa de Partes	SEGD
Secretaría General	OCDE
Superintendencia Adjunta	Contribuyentes
Oficina de Asistencia Administrativa Mutua en Materia Tributaria	Entidades Públicas y unidades operativas
INER	Entidades Financieras y Bancarias
División de Servicios Generales	Administración Tributaria Extranjera
Sistemas de Información	Todos

Ver Diagrama de Contexto del presente documento.

5. Documentos asociados

Ninguno

6. Referencias

- NTP-ISO/IEC 27001:2014 Tecnología de la Información. Técnicas de Seguridad. Sistemas de gestión de seguridad de la información. Requisitos, 2ª Edición.

7. Definiciones y siglas

Ninguna

8. Control de cambios

Detalle	Versión	Fecha de Aprobación	Responsable
Versión inicial	01	25/01/2019	Oficial de Seguridad de la Información