

## **RESOLUCIÓN DE SUPERINTENDENCIA**

**N° 000204-2020/SUNAT**

### **MODIFICAN EL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO "INMOVILIZACIÓN- INCAUTACIÓN Y DETERMINACIÓN LEGAL DE MERCANCÍAS" CONTROL-PE.00.01 (VERSIÓN 7)**

Lima, 23 de noviembre de 2020

#### **CONSIDERANDO:**

Que mediante Resolución de Intendencia Nacional N° 49-2016-SUNAT/5F0000 se aprobó el procedimiento específico "Inmovilización-incautación y determinación legal de mercancías" INPCFA-PE.00.01 (versión 7), recodificado por la Resolución de Intendencia Nacional N° 07-2017-SUNAT/5F0000 como CONTROL-PE.00.01, mediante el cual se establece las pautas a seguir para inmovilizar e incautar mercancías, bienes, medios de transporte y efectos, así como para determinar su condición legal de acuerdo con la Ley General de Aduanas y con la Ley de los Delitos Aduaneros, según corresponda;

Que mediante Decreto Legislativo N° 1433 y Decreto Supremo N° 367-2019-EF se modificó la Ley General de Aduanas, Decreto Legislativo N° 1053, y su Reglamento, aprobado por Decreto Supremo N° 010-2009-EF, respectivamente. Entre las disposiciones modificadas se encuentra la referida a una nueva clasificación de los sujetos que intervienen en las actividades aduaneras, categorizándolos como operadores de comercio exterior, operadores intervinientes y terceros, lo que incide en el proceso de ejecución de las medidas preventivas de inmovilización e incautación y la determinación legal de las mercancías;

Que, por otro lado, mediante Decreto Supremo N° 008-2020-SA se declaró la emergencia sanitaria a nivel nacional por un periodo de noventa días calendario, prorrogado hasta el 6.12.2020 por el Decreto Supremo N° 027-2020-SA;

Que, a la vez, con Decreto Supremo N° 044-2020-PCM se declaró el estado de emergencia nacional y el aislamiento social obligatorio; posteriormente, con los Decretos Supremos N°s 051-2020-PCM, 064-2020-PCM, 075-2020-PCM, 083-2020-PCM, 094-2020-PCM, 116-2020-PCM, 135-2020-PCM, 146-2020-PCM, 156-2020-PCM

y 174-2020-PCM se prorrogó el estado de emergencia nacional hasta el 30.11.2020, y el aislamiento social obligatorio en determinadas provincias;

Que a fin de evitar el desplazamiento de los usuarios hasta las instalaciones de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria – SUNAT y recintos aduaneros, y teniendo en consideración que mediante Resolución de Superintendencia N° 077-2020/SUNAT se creó la Mesa de Partes Virtual de la SUNAT, resulta necesario regular la presentación por medios electrónicos de las solicitudes de devolución de mercancías, así como la notificación o comunicación de las acciones adoptadas sobre la determinación legal de las mercancías y otros trámites aduaneros;

Que, además, se requiere contemplar el uso del permiso temporal de permanencia como documento de identidad habilitado para solicitar la devolución de mercancías, por tratarse de un documento emitido por la autoridad migratoria;

Que, adicionalmente, se ha considerado pertinente derogar los anexos I y II del instructivo “Confección, llenado y registro del acta de inmovilización-incautación” CONTROL-IT.00.01 (versión 2); para lo cual se ha incorporado al procedimiento CONTROL-PE.00.01 el anexo I, que integra ambos anexos, y se ha dispuesto que toda referencia a los anexos I y II antes señalados debe ser entendida como referida al anexo I de este procedimiento específico;

Que, asimismo, se requiere actualizar las denominaciones de diversas unidades organizacionales de la SUNAT que han sido modificadas;

Que, en consecuencia, resulta necesario modificar el procedimiento específico “Inmovilización-incautación y determinación legal de mercancías” CONTROL-PE.00.01 (versión 7), a fin de actualizar su contenido de acuerdo con lo señalado en los considerandos precedentes;

En uso de las atribuciones conferidas por el artículo 5 de la Ley N° 29816, Ley de Fortalecimiento de la SUNAT y modificatorias, y el inciso o) del artículo 8 del Reglamento de Organización y Funciones de la SUNAT, aprobado por Resolución de Superintendencia N° 122-2014/SUNAT y modificatorias;

## **SE RESUELVE:**

### **Artículo 1. Modificación del procedimiento específico “Inmovilización-incautación y determinación legal de mercancías” CONTROL-PE.00.01 (versión 7)**

Modificar las secciones I, II, III, IV y V; el numeral 6 de la sección VI; el subtítulo y numeral 1 del sub literal D.2 del literal D, los numerales 1, 2, 3 y 4, los incisos b, c y h del numeral 9, los numerales 12, 13, 15 y 16 del literal E y el literal F de la sección VII y la sección XII del procedimiento específico “Inmovilización-incautación y determinación legal de mercancías” CONTROL-PE.00.01 (versión 7), conforme a los textos siguientes:

#### **“I. OBJETIVO**

Establecer las pautas a seguir para inmovilizar e incautar mercancías, bienes, medios de transporte y efectos, así como para determinar su condición legal, **con la finalidad de lograr el cumplimiento de las normas que los regulan.”**

#### **“II. ALCANCE**

Está dirigido al personal de la **Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria - SUNAT**, al operador de comercio exterior (**OCE**), al **operador interviniente (OI)** y a las personas que **participan** en el presente procedimiento.”

### “III. RESPONSABILIDAD

La aplicación, cumplimiento y seguimiento de lo **dispuesto** en el presente procedimiento es responsabilidad del Intendente **Nacional de Control Aduanero, del Intendente Nacional de Desarrollo e Innovación Aduanera, del Intendente Nacional de Sistemas de Información**, de los intendentes de aduana de la República y de las jefaturas y personal de las distintas unidades de **organización que intervienen.**”

### “IV. DEFINICIONES Y ABREVIATURAS

Para efectos del presente procedimiento se entiende por:

1. Acta de inmovilización-incautación: Al documento mediante el cual el funcionario de la SUNAT deja constancia de la aplicación de una medida preventiva (**anexo I**).
2. Acta de inspección: Al documento mediante el cual el funcionario de la SUNAT deja constancia de la realización de la inspección de la mercancía o medio de transporte y describe los hechos ocurridos (**anexo II**).
3. Acta de levantamiento de inmovilización: Al documento mediante el cual el funcionario de la SUNAT dispone el levantamiento de la inmovilización (**anexo III**).
4. Acta de verificación: Al documento mediante el cual el funcionario de la SUNAT deja constancia de las acciones realizadas durante la verificación física de las mercancías inmovilizadas o incautadas y **describe** sus características (**anexo IV**).
5. **Almacén: Al almacén aduanero, administrador o concesionario de las instalaciones portuarias, aeroportuarias o terminales terrestres internacionales y demás OCE u OI que custodien mercancías o medios de transporte, por aplicación de la legislación aduanera.**
6. **Buzón electrónico: A la sección ubicada dentro del portal de la SUNAT Operaciones en Línea y asignada al OCE u OI, donde se depositan las copias de los documentos en los cuales constan los actos administrativos que son materia de notificación, así como comunicaciones de tipo informativo.**
7. **INCA: A la Intendencia Nacional de Control Aduanero.**
8. Mercancías idénticas: A las que son iguales en todo, incluidas sus características físicas, calidad y prestigio comercial.
9. Mercancías similares: A las que, no siendo iguales en todo, tienen características y composición semejante, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables.
10. **MPV-SUNAT: A la mesa de partes virtual de la SUNAT, consistente en una plataforma informática disponible en el portal de la SUNAT que facilita la presentación virtual de documentos.**
11. SIGEDA: **Al Sistema de Gestión de Delitos Aduaneros e Infracciones Aduaneras y Tráfico Ilícito de Mercancías.**”

## “V. BASE LEGAL

- Ley General de Aduanas, Decreto Legislativo N° 1053, publicado el 27.6.2008, 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.**
- Texto Único Ordenado del Código Tributario, aprobado por Decreto Supremo N° 133-2013-EF, publicado el 22.6.2013, y modificatorias. En adelante, Código Tributario.
- **Texto Único Ordenado de la Ley N° 27444 - Ley del Procedimiento Administrativo General, aprobado por Decreto Supremo N° 004-2019-JUS publicado el 25.1.2019, y modificatorias.**
- Ley de los Delitos Aduaneros, Ley N° 28008, publicada el 19.6.2003, y modificatorias.
- Reglamento de la Ley de los Delitos Aduaneros, aprobado por Decreto Supremo N° 121-2003-EF, publicado el 27.8.2003, y modificatorias.
- 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 modificatoria.
- **Resolución de Superintendencia N° 077-2020/SUNAT, que aprueba la creación de la mesa de partes virtual de la SUNAT, publicada el 8.5.2020.”**

## “VI. DISPOSICIONES GENERALES

(...)

6. La resolución que determina la situación legal de las mercancías objeto de medidas preventivas puede ser reclamada conforme al procedimiento general “Reclamos tributarios” RECA-PG.04.”

## “VII. DESCRIPCIÓN

(...)

### D. Incautación según la Ley de los Delitos Aduaneros

(...)

#### D2. Derivada de la intervención de algún órgano de la Superintendencia Nacional Adjunta de Tributos Internos – SNATI

1. Cuando un funcionario de la **SNATI levanta un acta probatoria conforme al Reglamento del fedatario fiscalizador, aprobado por el Decreto Supremo N° 086-2003-EF y modificatorias**, sobre bienes de origen extranjero que presuntamente han ingresado al país en forma ilícita, comunica esta acción a la Administración Aduanera por medios electrónicos.

(...)

### E. Solicitudes de levantamiento de inmovilización y de devolución de mercancías incautadas

1. Son órganos de resolución en primera instancia:

- a. Las intendencias de aduana, **respecto de** las medidas preventivas dispuestas dentro de su circunscripción por su personal o por otras instituciones, excepto aquellas que se derivan de regímenes aduaneros que originalmente fueron autorizados en otra intendencia, siendo esta última el órgano encargado de resolver.
  - b. La **INCA respecto de** las medidas preventivas **dispuestas en las acciones de control en las que interviene.**
2. La solicitud de levantamiento de inmovilización de las mercancías o medios de transporte en el marco de la Ley General de Aduanas es presentada **a través de la MPV-SUNAT o** ante la unidad de recepción documental de cualquier unidad **de organización** de la SUNAT, dentro del plazo de la inmovilización.
  3. La solicitud de devolución de mercancías o medios de transporte incautados en el marco de la Ley General de Aduanas es presentada **a través de la MPV-SUNAT o** ante la unidad de recepción documental de cualquier unidad **de organización** de la SUNAT, dentro del plazo de veinte días hábiles contado a partir **del** día siguiente de notificada el acta de inmovilización-incautación.
  4. La solicitud de devolución de mercancías, medios de transporte, bienes y efectos que constituyan objeto material de la presunta infracción administrativa, incautados en el marco de la Ley de los Delitos Aduaneros, es presentada **a través de la MPV-SUNAT o** ante la unidad de recepción documental de cualquier unidad **de organización** de la SUNAT, dentro del plazo de veinte días hábiles contado a partir del día siguiente de recibida el acta de inmovilización-incautación.  
(...)
  9. La solicitud de levantamiento de inmovilización o de devolución de mercancías incautadas debe contener los siguientes datos y requisitos:  
(...)
    - b. Número de Registro Único de Contribuyentes (RUC) o, en su defecto, el número de documento nacional de identidad (DNI) que corresponda. En caso el solicitante sea extranjero se debe indicar pasaporte, carné de extranjería, **permiso temporal de permanencia**, cédula de identidad de los miembros de la Comunidad Andina (CAN) o tarjeta andina de migración.
    - c. Domicilio fiscal o procesal; este último debe ser señalado expresamente como tal y debe encontrarse ubicado **dentro del** radio urbano que corresponda a la intendencia de aduana que realizó la intervención o a la **INCA. Se exceptúa al solicitante que cuenta con buzón electrónico.**  
(...)
    - h. En el caso de solicitudes presentadas por terceras personas en representación del solicitante, el poder conferido conforme al artículo 23 del Código Tributario. **Se exceptúa del presente requisito al agente de aduanas designado por el dueño, consignatario o consignante, en cuyo caso debe precisar que actúa en nombre del solicitante.**  
(...)
  12. El funcionario de la SUNAT puede requerir información, documentos o aclaraciones respecto de cuestiones sobre las cuales deba pronunciarse,

para lo cual notifica al solicitante tomando en cuenta lo establecido en el artículo 207 de la Ley General de Aduanas.

**La presentación de la documentación requerida conforme al párrafo precedente y la subsanación a que se refiere el numeral 10 se pueden realizar a través de la MPV-SUNAT.**

**Al momento de resolver**, la Administración Aduanera debe tomar en cuenta las solicitudes y respuestas a los requerimientos, incluso las presentadas extemporáneamente.

13. Los comprobantes de pago u otros documentos similares que **guarden relación con las mercancías materia de solicitud son** verificados conforme al instructivo “Confirmación de comprobantes de pago”, **CONTROL-IT.00.03**, previamente a emitir pronunciamiento. **La resolución o el informe que se emitan deben indicar las razones por las cuales se considera que determinados comprobantes de pago u otros documentos no guardan relación con las mercancías materia de la solicitud.**

(...)

15. **El funcionario de la SUNAT evalúa la situación legal de las mercancías y propone, a través de un informe, la adopción de las siguientes acciones:**
  - a. **En los casos en los que las mercancías cuenten con sustento legal:**
    - a.1 **Tratándose de mercancías inmovilizadas: que se emita el acta de levantamiento de inmovilización, sea total o parcial.**
    - a.2 **Tratándose de mercancías incautadas: que se emita la resolución que deja sin efecto la incautación, sea total o parcial.**
  - b. **En los casos en que las mercancías no cuenten con sustento legal: que se emita la resolución que decreta el comiso de las mercancías y que se apliquen las demás sanciones que correspondan.**

**En los casos en los que corresponde emitir resolución, puede incluirse en un mismo acto las situaciones descritas en los literales a.2 y b.**

16. **Cuando corresponda el levantamiento de la inmovilización, se elabora el acta respectiva, se registra en el SIGEDA y se notifica al buzón electrónico del solicitante y del almacén responsable de su custodia. El acta surte efectos en la fecha de depósito en el buzón electrónico.**

**En caso el solicitante no cuente con buzón electrónico, la comunicación se realiza a la dirección de correo electrónico registrada en su solicitud presentada a través de la MPV-SUNAT. Cuando la solicitud haya sido presentada ante la unidad de recepción documental de una unidad de organización de la SUNAT, se notifica al domicilio fiscal o procesal señalado.**

**Excepcionalmente, cuando el funcionario de la SUNAT determina que el levantamiento parcial de la inmovilización debe ser efectuado de manera presencial, notifica al solicitante y al almacén responsable de su custodia, a través de sus buzones electrónicos, para que se apersonen en el día y hora señalados al lugar donde se encuentran las mercancías. En dicha oportunidad, incluso cuando el interesado no se apersona, elabora el acta de levantamiento parcial de la inmovilización de las**

**mercancías, recaba las firmas de los presentes en señal de conformidad y registra lo actuado en el módulo SIGEDA. El acta surte efectos desde su recepción por el solicitante o el almacén.**

**El acta de levantamiento de inmovilización se emite en original y tres copias. Cuando la diligencia es presencial, se distribuye de la siguiente manera:**

- Original: se anexa al expediente
- Primera copia: solicitante
- Segunda copia: almacén aduanero o almacén SUNAT
- Tercera copia: archivo.

**Cuando no se requiera una diligencia presencial, el original del acta se anexa al expediente y las copias se conservan en archivo.**

(...)

## **F. NOTIFICACIONES Y COMUNICACIONES**

### **F.1 Notificaciones a través del buzón electrónico**

1. **Los siguientes actos administrativos pueden ser notificados a través del buzón electrónico:**
  - a) **Acta de inmovilización-incautación, cuando no se haya podido notificar de manera inmediata durante la acción de control.**
  - b) **Requerimiento de información o documentación.**
  - c) **Citación para la diligencia de verificación.**
  - d) **El que determina la situación legal de las mercancías o establece sanciones.**
  - e) **Otros que se establezcan expresamente en este procedimiento.**
2. **Para la notificación a través del buzón electrónico se debe considerar que:**
  - a) **El intervenido o el solicitante cuente con número de RUC y clave SOL.**
  - b) **El acto administrativo que se genera automáticamente por el sistema informático sea transmitido al buzón electrónico del intervenido o del solicitante, según corresponda.**
  - c) **Cuando el acto administrativo no se genera automáticamente, el funcionario de la SUNAT designado deposita en el buzón electrónico del intervenido o del solicitante una copia o ejemplar del acto administrativo emitido en formato digital.**
  - d) **Salvo que este procedimiento disponga algo distinto, la notificación surte efecto al día hábil siguiente a la fecha de depósito del documento. La confirmación de la entrega se realiza por la misma vía electrónica.**
3. **La Administración Aduanera puede utilizar, indistintamente, las otras formas de notificación establecidas en el artículo 104 del Código Tributario.**

### **F.2 Comunicaciones a la dirección de correo electrónico consignado en la MPV-SUNAT**

1. Cuando el solicitante o el intervenido presenta su solicitud a través de la MPV-SUNAT y registra una dirección de correo electrónico, se obliga a:
  - a) Asegurar que la capacidad del buzón del correo electrónico permita recibir las comunicaciones que la Administración Aduanera envíe.
  - b) Activar la opción de respuesta automática de recepción.
  - c) Mantener activa la dirección de correo electrónico hasta la culminación del trámite.
  - d) Revisar continuamente el correo electrónico, incluyendo la bandeja de spam o de correo no deseado.
2. Con el registro de la mencionada dirección de correo electrónico en la MPV-SUNAT autoriza expresamente a la Administración Aduanera a enviar, a través de esta, las comunicaciones que se generen en el trámite de su solicitud.
3. La respuesta del solicitante o del intervenido a las comunicaciones realizadas por la Administración Aduanera se presenta a través de la MPV-SUNAT.

#### **F.3 Comunicaciones a través de la Casilla Electrónica del Usuario (CEU) a la Casilla Electrónica Corporativa Aduanera (CECA)**

1. De manera excepcional y en tanto no se encuentre implementada la herramienta informática que permita la comunicación de la Administración Aduanera con el almacén y el despachador de aduana, se utiliza el CEU y la CECA. Para la habilitación de la CEU ante la Administración Aduanera, el almacén y el despachador de aduana, previamente y por única vez, comunica la CEU a través de la MPV-SUNAT.
2. Cuando el almacén y el despachador de aduana remiten documentos, éstos deben ser legibles, en formato digital y no superar el tamaño recomendado de 6 MB por envío.
3. La intendencia de aduana adopta las acciones necesarias para el mantenimiento y custodia de la documentación y de las comunicaciones cursadas a través de la CEU y la CECA, en los repositorios institucionales."

#### **“XII. ANEXOS**

Forman parte del presente procedimiento los siguientes anexos:

- **Anexo I: Acta de inmovilización–incautación.**
- **Anexo II: Acta de inspección.**
- **Anexo III: Acta de levantamiento de inmovilización.**
- **Anexo IV: Acta de verificación.”**



# “ANEXO I ACTA DE INMOVILIZACIÓN-INCAUTACIÓN



ACTA DE INMOVILIZACIÓN - INCAUTACIÓN N° AAA – BBBB – CCCC - DDDDDD

01 INMOVILIZACIÓN  
 02 INCAUTACIÓN

Página: \_\_/\_\_

1 DATOS GENERALES DE LA ACCIÓN DE CONTROL O FISCALIZACIÓN				
1.1 FECHA	1.2 HORA	1.3 ACCIÓN	1.4 LUGAR DE LA ACCIÓN DE CONTROL	1.5 NOMBRE DE LA ACCIÓN DE CONTROL

2 IDENTIFICACIÓN DEL INTERVENIDO O RESPONSABLE DE LOS BIENES			
2.1 FORMA IDENTIFICACIÓN	2.2 TIPO DE PERSONA	2.3 APELLIDOS Y NOMBRES	
2.4 TIPO DOC.	2.5 N° DOC. IDENTIDAD	2.6 DOMICILIO (Calle, Av., Jr. / N° / Interior o Dpto. / Urb. / Distr. / Prov. / Dpto.)	
2.7 NOMBRE / RAZÓN SOCIAL			2.8 RUC

3 DATOS DEL TRANSPORTE				4 DATOS DEL DESPACHO ADUANERO	
3.1 EMPRESA TRANSPORTISTA	3.2 TIPO VEH.	3.3 MATRÍCULA	3.4 MANIFIESTO	4.1 RÉGIMEN U OPERACIÓN ADUANERA	
3.5 PROCEDENCIA/DESTINO			3.6 DOCUMENTO DE TRANSPORTE	4.2 N° DECLARACIÓN	4.3 FECHA

5 FUNDAMENTO DE HECHO	6 FUNDAMENTO DE DERECHO

7 DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES				
7.1 N°	7.2 CANT.	7.3 U. MED.	7.4 DESCRIPCIÓN	7.5 OBSERVACIONES

8	OBSERVACIONES:

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 5%;">9</th> <th style="width: 95%;">SERVIDOR ADUANERO</th> </tr> <tr> <td> </td> <td style="text-align: center;">FIRMA/REGISTRO</td> </tr> </table>	9	SERVIDOR ADUANERO		FIRMA/REGISTRO	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 5%;">10</th> <th style="width: 95%;">MINISTERIO PÚBLICO</th> </tr> <tr> <td> </td> <td style="text-align: center;">FIRMA/SELLO</td> </tr> </table>	10	MINISTERIO PÚBLICO		FIRMA/SELLO	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 5%;">11</th> <th style="width: 95%;">INTERVENIDO O RESPONSABLE</th> </tr> <tr> <td> </td> <td style="text-align: center;">FIRMA/HUELLA DIGITAL</td> </tr> </table>	11	INTERVENIDO O RESPONSABLE		FIRMA/HUELLA DIGITAL
9	SERVIDOR ADUANERO													
	FIRMA/REGISTRO													
10	MINISTERIO PÚBLICO													
	FIRMA/SELLO													
11	INTERVENIDO O RESPONSABLE													
	FIRMA/HUELLA DIGITAL													

12 ENTREGA DE MERCANCÍAS AL ALMACÉN		
12.1 FECHA Y HORA:	12.2 NÚMERO DE DOCUMENTO DE RECEPCIÓN:	12.5 CON OBSERVACIÓN
		SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
12.3 REGISTRO Y FIRMA DE 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).

- Plazo para presentar la solicitud de levantamiento de inmovilización: 10 días hábiles siguientes a la fecha de generación.
- Plazo para presentar la solicitud de devolución de mercancías: 20 días hábiles siguientes a la fecha de notificación.
- La recepción del presente documento tiene carácter de notificación.

## (REVERSO DEL ACTA DE INMOVILIZACIÓN-INCAUTACIÓN)

### TIPO DE ACCIÓN

- 02: Control concurrente durante el despacho aduanero
- 03: Control de equipaje y/o menaje de casa de viajeros
- 04: Acciones en puestos de control
- 06: Acciones operativas
- 07: Auditorías
- 08: Inspección de mercancías en zona primaria
- 09: Inspección de medios de transporte en zona primaria
- 99: Otros

### FORMA DE IDENTIFICACIÓN

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

### 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

### TIPO DE VEHÍCULO

- 01: Ómnibus
- 02: Camión
- 07: Remolque
- 08: Semi-remolque
- 10: Cisterna
- 12: Microbús
- 17: Camioneta
- 18: Auto
- 19: Ferrocarril
- 20: Avión
- 21: Vapor
- 22: Embarcaciones acuáticas
- 23: Por tuberías
- 99: Otros

### TIPO DE DOCUMENTO

- 03: Documento nacional de identidad (DNI)
- 06: Pasaporte
- 07: Carné de extranjería
- 09: Documento de identidad extranjero / Salvoconducto

### UNIDAD DE MEDIDA

cm3	Centímetro cúbico	kg	Kilogramo
L	Litro	m	Metro
MLL	Millar	m2	Metro cuadrado
2U	Par	m3	Metro cúbico
ft	Pies	g	Gramos
U	Unidad	gal	Galón



## ANEXO II ACTA DE INSPECCIÓN



### ACTA DE INSPECCIÓN / INSPECTION MINUTES N° AAA-BBBB-CCCC-DDDDDD

Base Legal: Art 164 y 165 de la Ley General de Aduanas, aprobada por D. Leg. 1053 y modificatorias / Legal basis: General Customs Law, articles 164 and 165, approved by Legislative Decree 1053 and amendments

Página (Page): \_\_ / \_\_



01 MERCANCÍA (GOODS)  
02 APERTURA Y CIERRE (OPENING AND CLOSING)  
03 NO INTRUSIVA (NON-INTRUSIVE)  
04 MEDIOS DE TRANSPORTE (MEANS OF TRANSPORTION)

**I. DATOS GENERALES DE LA ACCIÓN DE CONTROL EXTRAORDINARIO (GENERAL DATA OF THE EXTRAORDINARY CONTROL ACTION – ECA)**

Número de ACE (ECA number) (1)	Ingreso (Entry):		Salida (Exit):
Fecha/Hora de inicio (Start date/time)			
Lugar (Location)			

**II. IDENTIFICACIÓN DEL RESPONSABLE DE LOS BIENES O MEDIO DE TRANSPORTE (IDENTIFICATION OF THE PERSON RESPONSIBLE FOR THE GOODS OR MEANS OF TRANSPORTATION) (2)**

Tipo/Código del Operador (Type/code of operator)
Nombre del Operador (Name of operator)
RUC y Nombre del Transportista interno (Single Taxpayer Registry and Name of Internal Carrier)
DNI y Nombre del conductor (ID and Name of driver)
Placa del vehículo (Vehicle plate number)

**III. DATOS VERIFICADOS EN LA ACCIÓN DE CONTROL EXTRAORDINARIO (DATA VERIFIED IN THE EXTRAORDINARY CONTROL ACTION)**

Datos de transporte (Transport data)			
N° Manifiesto (Aduana-Año-Número) (Manifest No. (Customs-Year-Number))		Cant. Bultos manifestados (Quantity of manifested packages)	Cant. Bultos verificados (Quantity of verified packages)
N° Documento de transporte (Transportation document No.)		Peso total manifestado (Total weight manifested)	Peso total verificado (Total weight verified)
Datos de la declaración (Declaration data)			
DAM (Régimen-Aduana-Año-Número) (Customs Declaration of Goods (Regime-Customs-Year-Number))			
Fecha de numeración (Numeration date)			

**IV. DESCRIPCIÓN DE LA MERCANCÍA / CONTENEDOR (DESCRIPTION OF GOODS / CONTAINER)**

N°	CANT. (QUANTITY)	U.MED. (UNIT OF MEASUREMENT)	DESCRIPCIÓN (DESCRIPTION) (3)

**V. OBSERVACIONES (OBSERVATIONS) (4)**

Fecha/Hora de término (Finish date/time)	
--	--

**VI. FIRMA DE LOS PARTICIPANTES (SIGNATURE OF PARTICIPANTS)**

<p>_____ SUNAT REGISTRO (REGISTRY):</p>	<p>_____ OPERADOR DE COMERCIO EXTERIOR (FOREIGN TRADE OPERATOR) NOMBRE (NAME): DNI (ID):</p>	<p>_____ TRANSPORTISTA INTERNO (INTERNAL CARRIER) NOMBRE (NAME): DNI (ID):</p>
<p>_____ DUÑO O CONSIGNATARIO (OWNER OR CONSIGNEE) NOMBRE (NAME): DNI (ID):</p>	<p>_____ REPRESENTANTE DE LA AGENCIA (AGENCY REPRESENTATIVE) NOMBRE (NAME): DNI (ID):</p>	

(1) Consignar la siguiente estructura del documento: Aduana (AAA), Puesto de Control (BBBB), Año (CCCC) y Número (DDDDDD) Ejm: 316-0300-2017-000130 (Enter the following document structure: Customs (AAA), Control Post (BBBB), Year (CCCC) and Number (DDDDDD) Ex: 316-0300-2017-000130).  
 (2) En caso de inspección de medio de transporte utilizar la hoja adicional respectiva. (In case of inspection of means of transport, use the respective additional sheet).  
 (3) En el caso de inspección de mercancías indicar sus características: Marca, modelo, Nro. De serie, estado; etc. En caso de apertura y cierre o inspección no intrusiva indicar: Nro. de Contenedor, Nros. de precintos, etc. (In the case of goods inspection, indicate its characteristics: Trademark, model, serial number, status; etc. In case of opening and closing or non-intrusive inspection, indicate: Container No., Nos. of seals, etc.)  
 (4) Indicar las incidencias encontradas durante la inspección. (Indicate the incidents found during the inspection)



# FORMATO DE HOJA ADICIONAL DEL ACTA DE INSPECCIÓN PARA CONTROL DE NAVES



## ACTA DE INSPECCIÓN N° - - - (Hoja adicional para control de nave)

Página: \_\_ / \_\_

Ship Name / Nombre de la nave:	Flag / Bandera:	Previous Area / Área previa:	
Rummage date/Día de inspección:	IMO:	Last Port / Último puerto:	
	Type ship/Tipo de nave:	Next Port / Próximo puerto:	

Please mark a cross for rummage, or explain in the comments/ Por favor marque una cruz o explique en observaciones.  
Column Legend: 1= Area rummaged / Área de inspección  
2= Evidence of smuggling / Evidencia de Contrabando  
3= Smuggled goods located / Ubicación de bienes de contrabando

1. Forepeak / Proa	1	2	3	Dog
Winches/Cabrestantes				
Painter/Armario de Pintura				
Carpenterstore/Cabina de Carpintero				
Chainlocker/Caja de Cadenas				
Rope Store/Almacén de Cuerdas				
Masts/Mástiles				
Bosun's Store/Departamento de cubierta				
Void. Sp+manholes/Espacios vacíos+Aberturas de accesos				

2. Cargo Area / Área de cargo	1	2	3	Dog
Holds/Bodegas				
Deckhouses/Casetas				
Cranes/Grúas				
Crossdecks/Cubierta Transversal				
Lashing bridges/Puentes de amarre				
Gratings /Rejillas				
Ventilationpipes/Tubos de ventilación				
Cargocontrolroom /Sala de Control de Cargo				
Tally office/Oficina de Inventario				
Refrigeration/Refrigeración				

3. Provision rooms / Salas de provisiones	1	2	3	Dog
Galley/Cocina				
Crew mess/Comedor de la Tripulación				
Officer mess/Comedor de oficiales				
Officer Saloon/Sala de Oficiales				
Laundry/Lavandería				
Bonded Store/Tienda aduanera				
Drying Room/Cuarto de secado				

4. Accommodation / Alojamiento	1	2	3	Dog
Officers cabins/Cabinas de oficiales				
Crew cabins /Camarotes de tripulación				
Passengers cabins/Cabinas de pasajeros				
Empty cabins /Cabinas vacías				
Hospital				
General search /Cabina del capitán				
Dryprovision/Provisión seca				
Cold storage/Almacén en frío				
Pantries/Despensas				
Recreation rooms/Salas de recreo				
WC and showers/WC y salas de ducha				
Changing rooms/Vestuarios				
Sportsroom/Sala de deportes				

5. Engine / Motor	1	2	3	Dog
Generalsearches/Mandos Generales				
Spare Parts/Piezas de repuesto				
Boiler room/Sala de calderas				
Engine workshop/Taller de motores				
Spare Boxes/Cajas de repuesto				
Electrical workshop/Taller eléctrico				
Purifier room/Cuarto purificador				
Engine control room/Sala de control del motor				
Refrigeration room/Sala de refrigeración				
Shaftunnel/Túnel del eje				
Generators/Generadores				
Main engine/Motor principal				
Below the plates/Placas inferiores				
Funnel/Chimenea				

6. Confined Spaces / Espacios Confinados	1	2	3	Dog
Steeringgear room/Sala del timón				
Aft Peak store/Tienda de popa				
Wheelhouse/Timonera				
Batteries locker/Armario de baterías				
Air conditioning room /Sala de aire acondicionado				
Duct keel/Quilla de conducto				

**Comments / Observaciones:**

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

FIRMA Funcionario Sunat  
SIGNATURE Customs Officer

7. Others Areas / Otras áreas	1	2	3	Dog
Passageways/Pasillos				
Wast drums/Almacén de desperdicios				
Chartroom/Sala de reuniones				
Spare Parts/Piezas de repuesto				
Pilots room/Sala de pilotos				
Batteries locker/Armario de baterías				
Pump room/Sala de bombas				
Winches/Cabrestante				
Bliges/Sentinas				
CO2 room/Sala de CO2				
Fire extinguishers/Extintor de incendios				
Emergencygener room/Sala de generador de emergencias				

8. Underwater insp. / Inspección subacuática	1	2	3	Dog
Propulsion sistem/Sistema de propulsión				
Sea chest portside /Toma de succión babor				
Bilge keel portside/Quilla de balance babor				
Portside/Banda Babor				
Bow thuster/Propulsor de Proa				
Rudder trunk/Compartimento del Eje Barón				
Steering System /Sistema de Gobierno				
Sea chest starboard side/Toma de succión de estribor				
Bilge keel stardboard side/Quilla de balance estribor				
Starboard side/Banda estribor				
Stern thuster/Propulsor de Popa				
Bulbous bow/Bulbo				

Rummage Stuff on board/Objetos encubiertos a bordo	
Hours on board / Horas a bordo	

FIRMA Capitán o Agente autorizado  
SIGNATURE Captain or Authorized Agent

**FORMATO DE HOJA ADICIONAL DEL ACTA DE INSPECCIÓN PARA CONTROL DE  
VEHÍCULOS TERRESTRES Y AERONAVES**



**ACTA DE INSPECCIÓN N° - - -**  
(Hoja adicional para control de vehículos terrestres y aeronaves)

Página: \_\_ / \_\_

Por favor marque una cruz o explique en observaciones:

- 1 - Área de inspección
- 2 - Evidencia de contrabando
- 3 - Ubicación de bienes de contrabando

<b>Inspección de Vehículos / Aeronaves</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>K - 9</b>
<b>Cabina</b>				
<b>Guantera</b>				
<b>Camarote</b>				
<b>Salón</b>				
<b>Porta equipaje</b>				
<b>Baño</b>				
<b>Bodega</b>				
<b>Caja de Herramientas</b>				
<b>Motor</b>				
<b>Llanta de Repuesto</b>				

Observaciones:

\_\_\_\_\_  
SUNAT  
REGISTRO:

\_\_\_\_\_  
OPERADOR DE COMERCIO EXTERIOR  
NOMBRE:  
DNI:

\_\_\_\_\_  
TRANSPORTISTA INTERNO  
NOMBRE:  
DNI:

\_\_\_\_\_  
DUEÑO O CONSIGNATARIO  
NOMBRE:  
DNI:

\_\_\_\_\_  
REPRESENTANTE DE LA AGENCIA  
NOMBRE:  
DNI:

## ANEXO III ACTA DE LEVANTAMIENTO DE INMOVILIZACIÓN



ACTA DE LEVANTAMIENTO DE INMOVILIZACIÓN N° AAA - BBBB - CCCC - DDDDDD

<b>1</b>	<b>DATOS GENERALES DEL LEVANTAMIENTO</b>		
1.1 FECHA	1.2 HORA	1.3 LUGAR	

<b>2</b>	<b>REFERENCIAS</b>
2.1	ACTA DE INMOVILIZACIÓN
2.2	EXPEDIENTE
2.3	N° INFORME
2.4	OTRAS

<b>3</b>	<b>DILIGENCIA</b>		
3.1 N°	3.2 NOMBRE DEL CONCURRENTE	3.3 DOC. IDENTIDAD	3.4 CALIDAD DEL CONCURRENTE

3.5 DESCRIPCIÓN DE LA DILIGENCIA

LEVANTAMIENTO TOTAL

LEVANTAMIENTO PARCIAL  de los ítems .....

.....

Permaneciendo la inmovilización sobre los ítems .....

.....


3.6 OBSERVACIONES ADICIONALES

<b>9</b>	<b>FUNCIONARIO ADUANERO</b>	<b>10</b>	<b>RESPONSABLE DE LAS MERCANCIAS</b>
	FIRMA/REGISTRO		FIRMA/REGISTRO/DNI

<b>11</b>	<b>CONCURRENTES</b>
	FIRMA
	NOMBRE: .....
	DOC. IDENTIDAD: .....



## ANEXO IV ACTA DE VERIFICACIÓN

			
<b>ACTA DE VERIFICACIÓN DE MERCANCIAS N° AAA - BBBB - CCCC - DDDDDD</b>			
<b>1 DATOS GENERALES DE LA VERIFICACIÓN</b>			
.1 FECHA	2 HORA	.3 LUGAR DE LA VERIFICACIÓN	
<b>2 REFERENCIAS</b>			
2.1	ACTA DE INMOVILIZACIÓN-INCAUTACIÓN		
2.2	EXPEDIENTE		
2.3	NOMBRE DEL SOLICITANTE		
2.4	OTRAS		
<b>3 DILIGENCIA</b>			
3.1 N°	3.2 NOMBRE DEL CONCURRENTE	3.3 DOC. IDENTIDAD	3.4 CALIDAD DEL CONCURRENTE
3.5 DESCRIPCIÓN DE LA DILIGENCIA			
SE PROCEDIO A TOMAR FOTOGRAFÍAS DIGITALES DE LAS MERCANCIAS VERIFICADAS LAS CUALES FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LA PRESENTE DILIGENCIA Y SE AGREGARAN A LOS ACTUADOS: <input style="float: right;" type="checkbox"/>			
SE EXTRAJERON MUESTRAS REPRESENTATIVAS DE LA MERCANCÍA VERIFICADA EN NUMERO <input type="checkbox"/> Y EN FORMA ALEATORIA, PROCEDIENDOSE A SU ENVASADO Y ETIQUETADO, LAS MISMAS QUE SERAN REMITIDAS AL LABORATORIO CENTRAL <input style="float: right;" type="checkbox"/>			
<b>9 FUNCIONARIO ADUANERO</b>		<b>10 RESPONSABLE DE LAS MERCANCIAS</b>	
FIRMA/REGISTRO		FIRMA/REGISTRO/DNI	
<b>11 CONCURRENTES</b>			
FIRMA			
NOMBRE: .....			
DOC. IDENTIDAD: .....			

**Artículo 2. Derogación de secciones del procedimiento específico “Inmovilización–incautación y determinación legal de mercancías” CONTROL-PE.00.01 (versión 7).**

Derogar las secciones VIII, IX y X del procedimiento específico “Inmovilización–incautación y determinación legal de mercancías” CONTROL-PE.00.01 (versión 7).

**Artículo 3. Derogación de los anexos I y II del instructivo “Confección, llenado y registro del acta de inmovilización-incautación” CONTROL-IT.00.01 (versión 2).**

Derogar los anexos I y II del instructivo “Confección, llenado y registro del acta de inmovilización-incautación” CONTROL-IT.00.01 (versión 2).

### **DISPOSICIONES COMPLEMENTARIAS FINALES**

#### **Primera. Vigencia**

La presente resolución entra en vigencia a los siete días hábiles siguientes de la fecha de su publicación en el diario oficial El Peruano.

#### **Segunda. Referencia a diversos anexos del instructivo CONTROL-IT.00.01**

Entiéndase que toda mención a los anexos I y II del instructivo “Confección, llenado y registro del acta de inmovilización-incautación” CONTROL-IT.00.01 (versión 2) está referida al anexo I del procedimiento específico “Inmovilización–incautación y determinación legal de mercancías” CONTROL-PE.00.01 (versión 7).

Regístrese, comuníquese y publíquese.

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