

# GERENCIA OPERADOR ECONÓMICO AUTORIZADO



operador  
económico  
autorizado

Sandra Saldaña

[programaoeaperu@sunat.gob.pe](mailto:programaoeaperu@sunat.gob.pe)

13 de agosto de 2014

Lima, Perú



# CONTENIDO

## 1.- Antecedentes

## 2.-El Operador Económico Autorizado en el Perú

- Marco Legal
- Características
- Requisitos
- Beneficios





# OPERADOR ECONOMICO AUTORIZADO

## ❁ 1.- Contexto Internacional





# Antecedentes

El Comercio Internacional → Progreso Económico en los países

¿ Cuales fueron las Prioridades antes del año 2000...?

La facilitación del Comercio Internacional

La liberalización comercial y de inversiones

Suscripción de Acuerdos de Cooperación Económica y Técnica.



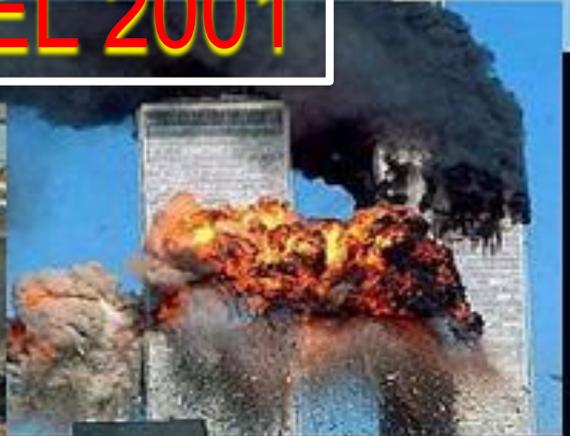
# Antecedentes!!



## TERRORISMO EN EE.UU



11 DE SETIEMBRE DEL 2001



# ¡¡ INSEGURIDAD EN EL MUNDO !!





# COMO CONSECUENCIA ...

Se prioriza la protección de las fronteras

**SURGE:**

## Concepto de COMERCIO SEGURO

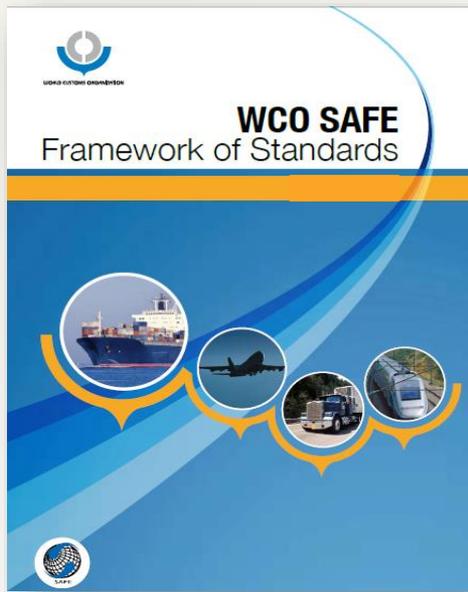
La única forma de garantizarlo es involucrando a todos los intervinientes de la cadena logística del Comercio Internacional.





# Organización Mundial de Aduanas - MARCO SAFE

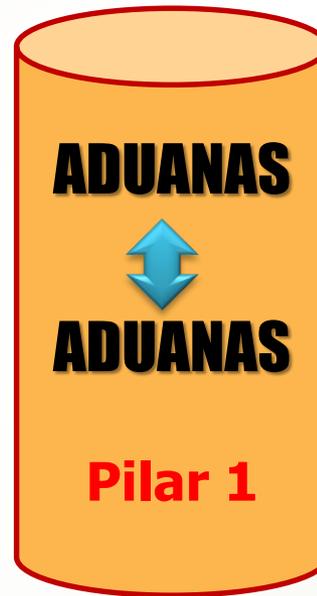
**Marco Normativo para Asegurar  
y Facilitar el Comercio Global**



**Operador Económico  
Autorizado - OEA**

## ESTRUCTURA

 **Dos (2) Pilares**





# Organización Mundial de Aduanas: MARCO SAFE – Pilar 2





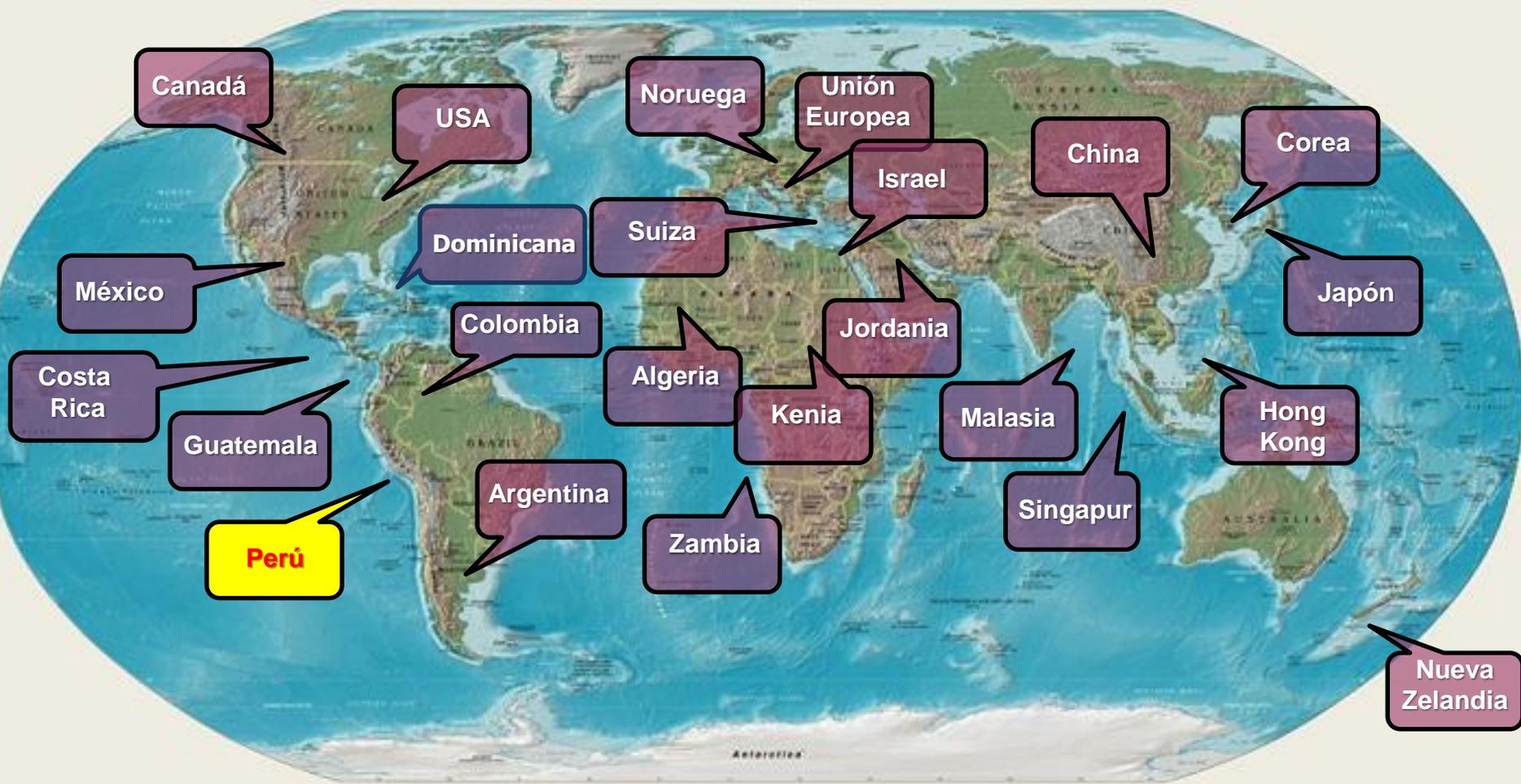
# Definición de Operador Económico Autorizado

El **Operador Económico Autorizado** es una parte envuelta en el movimiento internacional de mercancías, en cualquier función que haya sido aprobada por una administración aduanera, que cumple con los estándares de seguridad de la cadena logística de la OMA o estándares similares.

Incluyen, por ejemplo fabricantes, importadores, exportadores, brokers, transportistas, consolidadores, intermediarios, puertos, aeropuertos, almacenes, distribuidores.



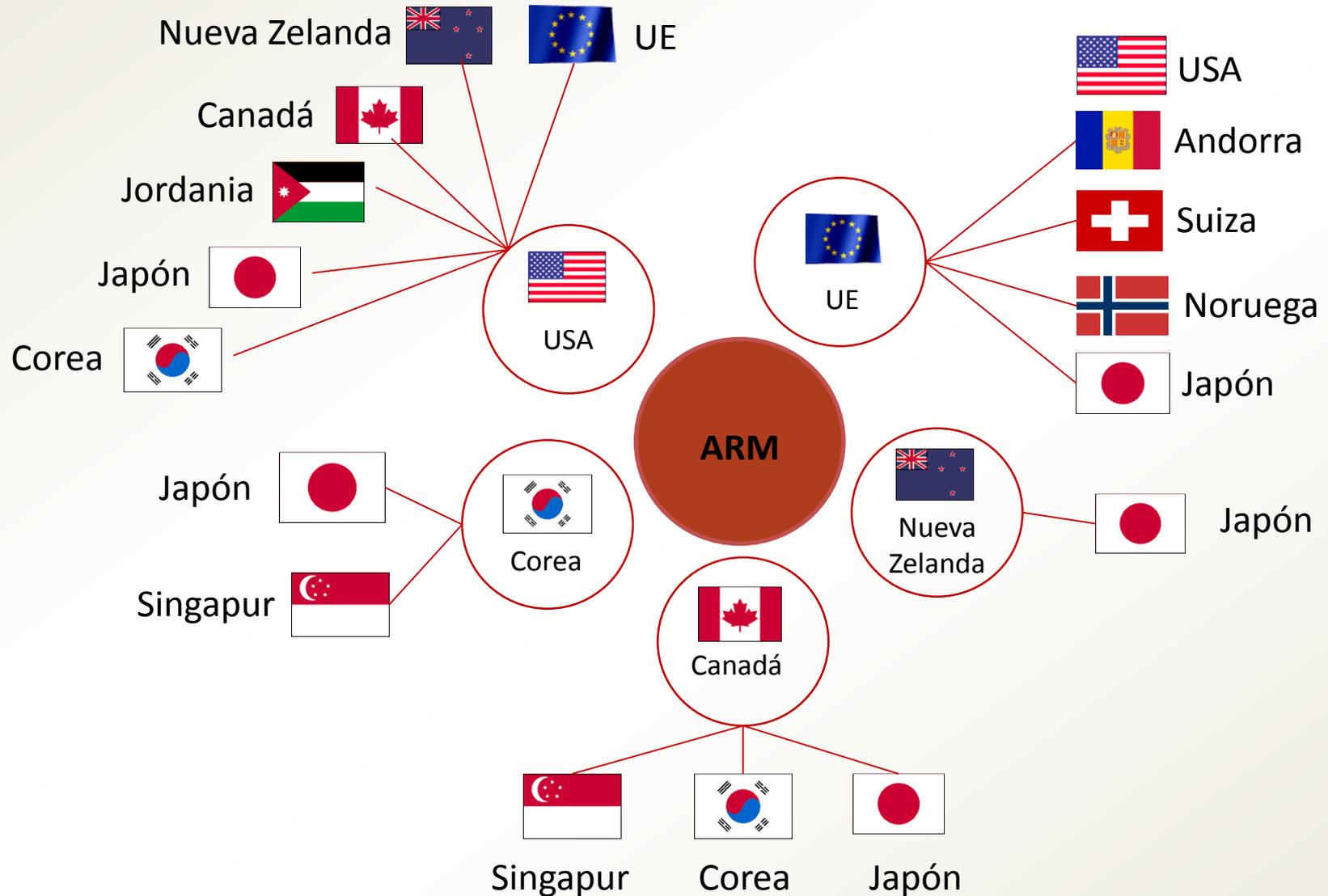
# Programas OEA en el Mundo



- 166 países firmaron Carta de Intención de implementar Marco SAFE.
- 50 países con programa OEA (considerando 27 UE)



# Acuerdos de Reconocimiento Mutuo





# Programas OEA y Similares

| País                 | Programa  | Flujo                     | Vigencia |
|----------------------|---|---------------------------|----------|
| Estados Unidos       | Customs Trade Partnership Against Terrorism - <b>CTPAT</b>          | Importación               | 2001     |
| Canadá               | Partners in Protection - <b>PIP</b>                                 | Importación / Exportación | 2002     |
| Argentina            | Sistema Aduanero de Operadores Confiables - <b>SAOC</b>             | Exportación               | 2006     |
| Guatemala            | Operador Económico Autorizado - <b>OEA</b>                          | Importación / Exportación | 2010     |
| Colombia             | Operador Económico Autorizado - <b>OEA</b>                          | Exportación               | 2011     |
| Costa Rica           | Programa de Facilit. Ad. para el Comercio Confiable - <b>PROFAC</b> | Exportación               | 2011     |
| México               | Nuevo Esquema de Empresas Certificadas - <b>NEEC</b>                | Exportación               | 2012     |
| República Dominicana | Operador Económico Autorizado - <b>OEA</b>                          | Exportación               | 2012     |
| Perú                 | Operador Económico Autorizado - <b>OEA</b>                          | Exportación               | 2013     |





# OEA EN LA REGIÓN

## PAISES QUE TIENEN IMPLEMENTADOS PROGRAMAS OEA (10 países)



## PROGRAMAS OEA EN IMPLEMENTACIÓN (8 países)





## 2. El Operador Económico Autorizado en el Perú





# Marco Legal OEA

## Marco Normativo para Asegurar y Facilitar el Comercio Global de la OMA (Marco SAFE) Carta de Intención

### Ley General de Aduanas

D. Leg. N° 1053  
27.06.08

### Reglamento de la LGA

D.S. 010-2009-EF  
17.01.09

### Reglamento de Certificación del OEA

D.S. 186-2012-EF  
22.09.12

### Procedimiento General

#### INPCFA-PG.13

RSNAA 0061-2013-  
SUNAT/300000



# Características OEA:

**Acogimiento Voluntario**

**Trámite Gratuito**

**Implementación Gradual (EX, AL, AG)**

**Certificado otorgado por SUNAT**

**Validez certificado 3 años**

**Referencias C-TPAT, UE, OMA**





# Criterios de la Certificación OEA





# A. Trayectoria satisfactoria de Cumplimiento Normativa Vigente

## ✿ Requisitos para Obtener la Certificación

- ✿ Haber presentado sus declaraciones tributarias aduaneras dentro de los plazos establecidos.
- ✿ No haber sido sancionados por infracciones detalladas en el procedimiento del OEA.
- ✿ Representantes legales no deben estar incurso en delitos tributarios, aduaneros, contra la propiedad intelectual, tráfico ilícito de drogas y lavado de activos.





## B. Criterio Sistema Adecuado de Registros Contables y Logísticos

### Requisitos para Obtener la Certificación

1. Sistema de Control Interno.
2. Reglamento de Organización y Funciones.
3. Sistema Logístico y Contable informático.
4. Procedimientos de comprobación y evaluación de políticas internas.
5. Libros y Registros conforme a disposiciones de SUNAT.





# C. Criterio Solvencia Financiera y Patrimonial debidamente comprobada.

## ✿ **Requisitos para Obtener la Certificación**

- ✿ Contar con EEFF que muestren la viabilidad financiera y solvencia patrimonial
- ✿ No reflejar pérdidas consecutivas.
- ✿ No estar comprendidos en procedimientos concursales de reestructuración patrimonial, quiebra o liquidación.
- ✿ No registrar pérdidas de fraccionamientos o aplazamientos.
- ✿ No tener deuda coactiva a la fecha de presentación de la solicitud de certificación.
- ✿ Haber realizado exportaciones por un valor FOB anual no menor a \$3'500,000.00, acumulados en los tres últimos años.



## D. Criterio Adecuado Nivel de Seguridad

### Requisitos para obtener la Certificación

1. Programa de Gestión de Seguridad de la cadena logística de exportación.
2. Requisitos de seguridad con relación al asociado de negocio.
3. Requisitos de seguridad física en las instalaciones.
4. Requisitos para el acceso físico de las personas a las instalaciones.
5. Requisitos de seguridad de procesos de las mercancías.
6. Requisitos de seguridad del contenedor y demás unidades de carga.
7. Requisitos de seguridad en el proceso de transporte.
8. Requisitos de seguridad del personal.
9. Requisitos de seguridad de la información y del sistema informático.
10. Requisitos de entrenamiento en seguridad y conciencia de amenazas.



# Beneficios

## FACILITACIÓN ADUANERA

1

- **Disminución del nivel de reconocimiento físico** para el régimen de exportación en base a los criterios de riesgo aplicables.

2

- **Atención preferente** en la tramitación de los expedientes de **modificación del valor** declarado en la DAM de exportación definitiva, a fin de ser atendidos en un plazo no mayor de **cinco (5) días hábiles**.

3

- **Atención preferente** en la tramitación de otras **rectificaciones de la DAM** de exportación definitiva, a fin de ser atendidos en un plazo no mayor de **diez (10) días hábiles**.

4

- **Atención preferente** en los despachos sometidos a **reconocimiento físico** en el régimen de exportación definitiva.





# Beneficios

## FACILITACIÓN ADUANERA

5

- Atención **ágil en las acciones de control extraordinario** efectuadas por la administración aduanera en el almacén aduanero, puerto o aeropuerto.

6

- Asignación de **punto de contacto**.

7

- **Embarque directo** desde el local del exportador de mercancías acondicionadas en contenedores.

8

- Plazo preferente para resolver la solicitud de **restitución de derechos** arancelarios en **dos (02) días hábiles con garantía nominal**, siempre que no tenga deuda exigible a la fecha de la solicitud.



# Beneficios

## FACILITACIÓN ADUANERA

9

- **Disminución de la regularización** con presentación de documentos para las declaraciones seleccionadas **a canal naranja**, en base a los criterios de riesgo aplicables.

10

- **Atención preferente, durante contingencias** o eventualidades de cierre de puertos y/o aeropuertos.





# Beneficios

## INTERNACIONAL

**MARCA DE CALIDAD  
INTERNACIONAL**

Operador Seguro y  
Confiable

**ACUERDO  
RECONOCIMIENTO  
MUTUO**

Facilidades en las  
aduanas de otros  
países





# Procedimiento de Certificación

## Reglamento: Procedimiento





## Preguntas Frecuentes



### Orientación Tributaria

- › Cronogramas de Pago
- › Imprentas SOL
- › Planilla Electrónica
- › Charlas SUNAT
- › Tutores, Demos y Vídeos

[+ Otros Temas](#)

### Orientación Aduanera

- › Aranceles
- › Importación de mercancías
- › Incentivos Migratorios
- › Clasificación Arancelaria
- › Demo Utilitario Drawback

[+ English Version](#) [+ Otros Temas](#)

### Lo Más Usado



- › Consulta RUC
- › Consulta RUC Múltiple
- › Formularios y Solicitudes Varias
- › Suspensión de Retenciones - 4ta Categoría
- › Tipo de Cambio
- › Teledespacho Web
- › Estado de Envíos

### Novedades



## Tributarios



**Inscripción al RUC**



**Declaración y Pago**



**Actualización del RUC**



**Presentación PDT**



**Factura Electrónica**



**Libros Electrónicos**

Más servicios en:



**Opciones sin Clave SOL**

## Aduaneros



**Manifiesto de Carga**



**Consulta Dua**



**Teledespacho**



**Remates Aduanas**



**Pago Electrónico Aduanas**



**Declaración Exporta Fácil**

Más servicios en:



**Operatividad Aduanera**

## Comunidades Virtuales >>>



**Trabajador independiente**

Personas que desarrollan individualmente, cualquier profesión, oficio o arte.



**Micro y Pequeños empresarios**

Información Especializada para los Micro y Pequeños Empresarios.



**Inversionista extranjero**

Información Especializada para inversionistas extranjeros.

## Sugerimos Conocer >>>



**Guía Tributaria**



**Gestión de la Calidad**



**Cultura Tributaria**



**Gobierno Electrónico**



**Unete a la SUNAT**



**operador económico autorizado**



operador  
económico  
autorizado

[programaoeaperu@sunat.gob.pe](mailto:programaoeaperu@sunat.gob.pe)





# MUCHAS GRACIAS

