UNIVERSIDAD PERUANA DE CIENCIAS APLICADAS

FACULTAD DE NEGOCIOS

**PROGRAMA ACADÉMICO DE ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS
INTERNACIONALES**

La certificación OEA (Operador Económico Autorizado) como herramienta
que beneficia los procesos de la cadena logística de las importaciones en el
Perú, periodo 2013 - 2018

TESIS

Para optar el título profesional de Licenciado en Negocios Internacionales

AUTOR(ES)

Deceno Rojas, Diego Alexander (0000-0002-7508-7759)

Romero Colquichagua, Luis Alberto (0000-0003-0122-7365)

ASESOR

Fernandez Giura, Elix (0000-0002-5455-9630)

Lima, 12 de marzo de 2020

DEDICATORIA

“Dedicado a mis padres familia quienes me apoyaron en todo momento y me motivaron a seguir adelante y no rendirme para lograr ser un profesional y a todas las personas involucradas durante la preparación de esta investigación.”

Diego Deceno

“A mi familia por haberme brindado todo su apoyo incondicional, pero sobre todo a mi madre, quien con poco hizo hasta lo imposible por sacar a su hijo profesional ante un mundo con tanta competitividad.”

Luis Romero

AGRADECIMIENTOS

“Agradecer a mi amigo y compañero de tesis Luis y a nuestro asesor Elix Fernandez y a cada una de las personas involucradas en la elaboración del presente trabajo, los cuales nos permitieron y brindaron información para poder concluir nuestro trabajo de investigación.”

Diego Deceno

“Agradecer a mi amigo y compañero de tesis Diego y a nuestro asesor Elix Fernandez y a mi familia por haberme apoyado en todo momento.”

Luis Romero

RESUMEN

El presente trabajo de investigación tiene como objetivo desarrollar como la certificación OEA (Operador Económico Autorizado) es herramienta que beneficia los procesos de la cadena logística de las importaciones en el Perú en el periodo del 2013 al 2018. Por lo cual, se elaboró la presente investigación en cinco capítulos. En el primer capítulo, se elabora el estado de cuestión donde se investiga y elabora los diversos conceptos OEA, logística, sus características, teorías relacionadas y conceptos. En el segundo capítulo, se elabora el planteamiento del problema y la relevancia de la investigación, en el cual se plantea el problema, los objetivos y las hipótesis relacionadas al presente trabajo. En el tercer capítulo, se desarrolla la metodología de investigación donde se determinaron los actores claves y las técnicas para la recolección de datos. En el cuarto capítulo, se aborda el desarrollo del trabajo y el perfil de los entrevistados que engloba importadores y expertos. En el quinto capítulo, se realiza el análisis de objetivos y validación de hipótesis de la información obtenida de todo lo relacionado con la certificación de operador económico autorizado y la logística en empresas importadoras peruanas. Y por último, se detallan conclusiones y recomendaciones generadas a partir de la información obtenida.

Palabras clave: Operador económico autorizado; empresa importadora; logística; certificación.

The AEO (Authorized Economic Operator) certification as a tool that benefits the processes of the import logistics chain in Peru, 2013-2018 period.

ABSTRACT

This research work aims to develop how the AEO (Authorized Economic Operator) certification is a tool that benefits the processes of the logistics chain of imports in Peru in the period since 2013 to 2018. Therefore, this was developed Research in five chapters. In the first chapter, the state of the matter is elaborated where the various AEO concept concepts, logistics, their characteristics, related theories and concepts are investigated and elaborated. In the second chapter, the problem statement and the relevance of the research are elaborated, in which the problem, the objectives and the hypotheses related to the present work are raised. In the third chapter, the research methodology is developed where the key actors and the techniques for data collection were determined. In the fourth chapter, the development of the work and the profile of the interviewees that include importers and experts will be addressed. In the fifth chapter, the objective analysis and hypothesis validation of the information obtained from everything related to the certification of authorized economic operator and logistics in Peruvian importing companies is made. And finally, conclusions and recommendations generated from the information obtained are detailed.

Key_words: Authorized economic operator; importing companies; Logistics; and certification.

TABLA DE CONTENIDOS

	PAGINA
INTRODUCCIÓN	1
CAPITULO 2. ESTADO DE LA CUESTIÓN.....	4
2.1 DEFINICIONES.....	4
2.1.1 Marco SAFE – OMA.....	5
2.1.2 Definición OEA.....	7
2.1.3 Importación.....	10
2.1.4 Logística:	14
2.1.5 Supply Chain Managment:	18
2.2 ANTECEDENTES EPISTEMOLÓGICOS	20
2.3 TEORÍAS RELACIONADAS AL TEMA	24
2.3.1 Modelos de competitividad	25
2.3.2 El Perú y los Acuerdos de Reconocimiento Mutuo:	28
2.3.3 Comercio exterior	29
2.3.4 Integración económica:.....	30
CAPITULO 3. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA Y RELEVANCIA DE LA INVESTIGACIÓN	32
3.1 FORMULACIÓN DEL PROBLEMA	32
3.1.1 Problema General	32
3.1.2 Problemas específicos.....	33
3.2 JUSTIFICACIÓN DE LA INVESTIGACIÓN	33
3.3 OBJETIVO GENERAL	39
3.3.1 Objetivo específico:	40
3.4 HIPÓTESIS GENERAL.....	40
3.4.1 Hipótesis específicas:	40
CAPITULO 4. METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN.....	41
4.1 ENFOQUE DE LA INVESTIGACIÓN.	42
4.2 DISEÑO METODOLÓGICO	43
4.3 POBLACIÓN Y MUESTRA.....	43

4.4	MAPEO DE ACTORES CLAVES (MAC)	46
4.5	FUENTES DE INVESTIGACIÓN	49
4.6	INSTRUMENTACIÓN	49
4.7	TÉCNICAS DE RECOLECCIÓN DE DATOS	49
4.8	ASPECTOS ÉTICOS	50
CAPITULO 5. DESARROLLO		51
5.1	DESARROLLO CUALITATIVO	51
5.1.1	Entrevistados	51
5.1.2	Análisis Atlas-ti:	55
CAPITULO 6. DISCUSIÓN DE RESULTADOS		62
6.1	ANÁLISIS DEL OBJETIVO GENERAL.....	63
6.1.1	Análisis del Objetivo Específico N° 01:.....	63
6.1.2	Análisis del Objetivo Específico N° 02:.....	65
6.1.3	Análisis del Objetivo Específico N° 03:.....	66
6.2	VALIDACIÓN DE LA HIPÓTESIS GENERAL	67
6.2.1	Validación de la Hipótesis Específica N° 01:.....	67
6.2.2	Validación de la Hipótesis Específica N° 02:.....	68
6.2.3	Validación de la Hipótesis Específica N° 03:.....	69
6.3	DISCUSIÓN	70
CONCLUSIONES		72
RECOMENDACIONES		76
REFERENCIAS		78
ANEXOS		85

ÍNDICE DE TABLAS

	PAGINA
Tabla 1 <i>Importaciones para el consumo según clasificación CUODE, del 2013 al 2018 (valor CIF en miles de USD \$)</i>	11
Tabla 2 <i>Importación para el consumo, según continente y zona económica, 2013 - 2018 (USD CIF)</i>	12
Tabla 3 <i>Cumplimiento documentario para la importación</i>	39
Tabla 4 <i>Listado de empresas certificadas como OEA</i>	44
Tabla 5 <i>Mapeo de Actores Clave del Plan de Investigación</i>	47

ÍNDICE DE FIGURAS

	PAGINA
<i>Figura 1.</i> Evolución de la administración de la cadena de suministro.....	20
<i>Figura 2.</i> Importaciones CIF: 2014 – 2019.....	34
<i>Figura 3.</i> Inversión en infraestructura vinculada a logística (USD millones).....	35
<i>Figura 4.</i> Evolución de permisos, licencias, autorizaciones o certificados vinculados a la exportación o importación de mercancías restringidas, 2013-2017.	35
<i>Figura 5.</i> Trámites por entidades, 2017.	36
<i>Figura 6.</i> En el Perú, la inseguridad es uno de los principales problemas de la cadena logística. ¿Qué tan afectadas se han visto las cadenas de suministro debido a problemas con...?.....	37
<i>Figura 7.</i> En el Perú, la inseguridad es uno de los principales problemas de la cadena logística. ¿Qué tan afectadas se han visto las cadenas de suministro debido a problemas con...?.....	37
<i>Figura 8.</i> Inicio del mapa semántico de la certificación OEA en importadores.	55
<i>Figura 9.</i> Los beneficios de la certificación OEA en importadores.	56
<i>Figura 10.</i> Los efectos del beneficio de la certificación OEA en importadores.	56
<i>Figura 11.</i> Los objetivos y requisitos de la certificación OEA en importadores.	57
<i>Figura 12.</i> Los requisitos que dificultan la obtención de la certificación OEA en importadores.	58
<i>Figura 13.</i> Los efectos de los requisitos de la certificación OEA en importadores.	59
<i>Figura 14.</i> La SUNAT brinda asesorías a los importadores durante la certificación.	60
<i>Figura 15.</i> Las consecuencias de que la SUNAT no trabaje con el estado.	61

INDICE DE ABREVIATURAS

AFC: Acuerdo sobre Facilitación del Comercio de la OMC

ARM: Acuerdos de Reconocimiento Mutuo

ASSPOR: Asociación Peruana de Operadores Portuarios

ALADI: Asociación Latinoamericana de Integración

ARM: Acuerdo de Reconocimiento Mutuo

AESA: Autoridad Europea de Seguridad Alimentaria

BASC: Business Anti-Smuggling Coalition

CAN: Comunidad Andina

C-TPAT: Customs Trade Partnership Against Terrorism

CUODE: Organización Mundial de Aduanas

DIGEMID: Dirección General de Medicamentos de Insumos y Drogas

DIGESA: Dirección General de Salud Ambiental automática del Índice de Figuras

DAM: Declaración Aduanera de Mercancías

IATA: International Air Transport Association

IMD: International Institute for Management Development

MARCO SAFE: Marco Normativo de Estándares para Asegurar y Facilitar el Comercio Mundial de la OMA

MINCETUR: Ministerio de Comercio Exterior y Turismo

OEA: Operador Económico Autorizado

OCEX: Oficinas Comerciales del Perú en el Exterior.

OMA: Organización Mundial de Aduanas

OTC: Obstáculos Técnicos al Comercio

PBI: Producto Bruto Interno

SUNAT: Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria

TLC: Tratado de Libre Comercio

INTRODUCCIÓN

Desde los últimos 6 años a la actualidad se ha podido ser testigos de diversas modificaciones como cambios políticos de alcance global, implementación de nuestros sistemas de comercio, crisis de alcance mundial entre otros que han afectado el comercio internacional de bienes y servicios. No obstante, el comercio exterior sigue siendo una fuente principal de ingresos, divisas y empleos que a su vez gracias a los diversos procesos de globalización han ido alcanzando mejoras en los procedimientos y acreditaciones internacionales.

Durante los años 2013 al 2018, con la finalidad de fortalecer e implementar mejoras en la cadena logística del comercio internacional, autoridades aduaneras como SUNAT para el caso de Perú han impulsado programas internacionales como la OEA que viene a ser una certificación que asegura la cadena logística de diversos operadores del comercio internacional, dentro de las normativas impuestas en el Marco SAFE de la OMA orientadas principalmente a crear un balance entre la seguridad y la facilitación del comercio exterior.

De este modo, se ha descubierto que, la certificación OEA es un punto clave en la facilitación del comercio, ya que cuenta con diversos beneficios aplicables en lo que respecta al control y simplificación de procesos aduaneros, lo cual permite una mayor actuación de los agentes de comercio en cuanto a seguridad, calidad o gestión en una importación o exportación de bienes o servicios.

Para la elaboración de la investigación, se desarrollarán cinco capítulos los cuales contienen información cualitativa de fuentes con un alto nivel de veracidad y confianza a nivel nacional e internacional.

En el primer capítulo, se expondrá el estado en cuestión, la definición, los antecedentes epistemológicos y teorías relacionadas con el tema a tocar. Para iniciar, se abordarán conceptos que permitan un mayor entendimiento del objetivo de estudio del presente trabajo de investigación. Se precisarán conocimientos y conceptos como los marcos normativos, panoramas del programa OEA, logística y sus funciones, diversificación entre otros temas importantes para el trabajo. De igual manera, en antecedentes epistemológicos, se exhibirán indagaciones realizadas que hayan analizado los acuerdos comerciales internacionales implícitos en la certificación en distintos países y

sobre la competitividad en distintas industrias y sectores. Los cual brindará una amplia perspectiva acerca de los resultados y expectativas a certificar como OEA dentro de la presente investigación. Por consiguiente, se presentarán teorías en relación con el tema de investigación. De la misma forma, se detallarán teorías económicas como las teorías de economía internacional, integración económica y conceptos sobre qué es un Tratado de Libre Comercio para luego mencionar las características que permitieron la creación de la certificación OEA.

En el segundo capítulo, se ejecutará lo que es el planteamiento del problema y relevancia de investigación, se establecerán los objetivos y se detallará la hipótesis necesaria para el desarrollo del trabajo. En este apartado se detallará la problemática del tema y los problemas específicos a desarrollar en el tema de investigación. Por otro lado, se justificará la investigación en base al desarrollo de los objetivos y análisis de la investigación. Así mismo, se detallará el objetivo general el cual se diversificará en objetivos específicos que ayuden con el tema investigado y brinden soporte. Por último, realizar la hipótesis general seguida de las hipótesis específicas sobre a la OEA.

En el tercer capítulo, se desarrollará el modelo o estructura metodológica utilizada para poder medir, evaluar y responder los objetivos determinados en la presente investigación. Para este apartado, se determinará el tipo de instrumento a utilizar, las técnicas de investigación y como procesar y analizar la información obtenida. Asimismo, se realizará el mapeo de actores claves y determinará la población y muestra relevantes que brinden información real y verídica del tema a tratar.

En el cuarto capítulo, se detallarán el desarrollo metodológico a usar para así evidenciar o determinar información relevante para el trabajo de investigación que dará soporte y validez al tema tratado. En este apartado, se dará un breve resumen del desarrollo cualitativo, seguido de un análisis de los entrevistados que brindaran información que será procesada en el Atlas-ti que permitirá concluir o determinar la validez del tema de investigación.

En el quinto capítulo, se analizarán los objetivos e hipótesis acorde a la información obtenida con la metodología de entrevistas para determinar los factores y puntos claves del trabajo de investigación. En este apartado, se analizará los objetivos e hipótesis iniciando

desde el general hasta los específicos finalizando con un breve resumen acerca de los datos obtenidos para así poder afirmar o no el tema investigado.

Y, por último, se elaborarán las conclusiones y recomendaciones que serán las evidencias tras la elaboración del trabajo que a su vez serán contrastadas con las teorías detalladas en el marco teórico.

CAPITULO 1. ESTADO DE LA CUESTIÓN

El presente trabajo de investigación tiene como base principal analizar si la certificación OEA es una herramienta esencial que beneficia los procesos de la cadena logística en las importaciones en el Perú. Para lo cual, es esencial analizar los requisitos, las ventajas y los beneficios que vienen a formar parte del objetivo para la investigación, por tanto, se precisará la normativa y lineamientos sobre como certificar como OEA, así como también que es OEA, el Marco SAFE, los AFC y teorías sobre logística.

De la misma forma, se abarcará un análisis de la estructura y contenido del Marco Normativo SAFE y su relación con el esquema de Operador Autorizado en el marco del Acuerdo de la OMC sobre Facilitación del Comercio.

En la primera parte, se mencionarán definiciones de Operador Económico Autorizado según la SUNAT y la OMA. Por ende, se analizarán conceptos de estándares internacionales, normativas y los Pilares de Marco SAFE. Seguidamente, se desarrollará cual es la figura del Operador Económico Autorizado en el contexto del comercio internacional. Por otro lado, se tocarán temas como la definición de importación, los acuerdos y tratos de comercio que permiten la fluidez del tránsito internacional de mercancías y servicios, así como también que es logística y sus funciones, pues juega como parte elemental de la certificación OEA a nivel internacional.

Para la segunda parte, en lo que respecta a los antecedentes se abarcará el motivo y factores desencadenantes de la creación del programa OEA y como esto a su vez permitió una mayor apertura e integración económica de los mercados a nivel nacional e internacional de los bienes y servicios.

En la tercera parte, se abarcará teorías relacionadas con el tema como los acuerdos, el comercio, integración económica y la diversificación que son parte del eje en el desarrollo de cualquier negocio con trazabilidad internacional, porque esto permitirá entender los manejos y formas de adaptarse o incorporarse a los mercados ya establecidos o emergentes.

1.1 Definiciones

La actual investigación analiza la certificación OEA en los operadores de comercio (importadores) como principal fuente optimizadora de la cadena logística y en la seguridad

de los procesos para una mejor comercialización internacional de bienes o servicios, por tanto, es necesario precisar qué es OEA que tiene como origen el marco normativo SAFE, así como los requisitos y la figura que tiene esta en el marco internacional.

De igual importancia, una vez precisado el marco normativo y figura internacional, se definirá información implícita en la certificación.

1.1.1 Marco SAFE – OMA

En lo que respecta al Marco Normativo SAFE de la OMA, sus principales generalidades es que otorga a las administraciones aduaneras diversos estándares y un modelo de procedimiento para proporcionar un mayor comercio de mercancías por medio de cadenas de suministro que sean de manera confiable y segura para el comercio internacional basados en los acuerdos de cooperación de los órganos fronterizos que guardan relación entre ellos y también con el sector privado. En decir, el Marco SAFE es un diseño que parte como punto para el desarrollo de programas nacionales OEA.

Y referido a este marco normativo se establece diversos estándares con objetivos que permitan una mayor potenciación del comercio como:

- Promover la seguridad y la previsibilidad
- Una fluidez del comercio de mercancías basado en el manejo integrado de la cadena logística.
- Mayor contacto y cooperación de las aduanas internacionales y los diversos sectores privados.
- Promover el desarrollo del sector aduanero con las nuevas oportunidades y desafíos que se puedan presentar a futuro.

Por ende, se elaboraron 4 principios fundamentales orientados en permitir un manejo más ágil y eficiente de las mercancías los cuales son:

- Información electrónica anticipada
- Gestión de riesgos
- Inspección de la carga de exportación
- Alianza con el sector privado

De igual importancia, según lo mencionado en el estudio sobre los programas de operador económico autorizado en los países miembros de la ALADI con especial énfasis en los requisitos para obtener la certificación OEA elaborado en marzo por ALADI (2019) dice lo siguiente, que la importancia de los objetivos y principios están basados en las normativas que favorece el comercio de mercancías manteniendo un óptimo proceso de seguridad en los que interviene el correcto manejo de la cadena de suministros, lo cual desembocaría en la eficiencia y el ágil tránsito de mercancías.

A continuación, se detallarán los principales pilares según la estructura normativa elaborados por la ALADI (2019), los cuales son:

1. El valor de cooperación entre aduana-aduana, basados en los principios de información electrónica anticipada, correcto control de riesgos e inspección de mercancías de exportación.
2. La cooperación aduana-sector privado, basados en la participación de todos los involucrados en la cadena logística, uso continuo y mejora de procesos de seguridad del ente privado y beneficios tangibles brindados por la aduana.
3. La cooperación entre la aduana y los servicios gubernamentales, basados en la colaboración mutua de ambas partes, mejora de los procesos, coordinación de los requisitos de los programas o sistemas de seguridad.

Por tanto, y teniendo información de la ALADI los objetivos, principios y pilares indicados muestran que existen diversos desafíos para las administraciones aduaneras a nivel mundial, porque se debe aplicar un enfoque gradual, pero con flexibilidad a los cambios del entorno que permita una mayor capacidad y autoridad legislativa de cada administración u órgano pertinente.

Por otro lado, Inga y Martínez (2017) comentan lo siguiente sobre la certificación OEA en su tesis realizada, que la OEA es un movimiento internacional reconocido por la OMA, el cual debe cumplir normativas de seguridad para la cadena logística de los bienes y servicios importados o exportados, el cual debe ser cumplido por cualquier operador de comercio exterior.

1.1.2 Definición OEA

La certificación OEA es un programa que solo lo puede otorgar SUNAT, el cual permite a ciertos operadores económicos que se encuentren pautados y dentro de los estándares de comercio exterior.

Según el artículo 2° de la Ley General de Aduanas, los operadores de comercio exterior autorizados o definidos como OEA deben tener como mínimo los siguientes requisitos: registros contables y logísticos, altos estándares de seguridad, poder económico demostrado en solvencia financiera, los cuales permitan al operador ser fiable ante la aduana nacional o internacional teniendo como fin la facilidad de trámites y controles al momento las operaciones de comercio exterior. Según SUNAT (2017), un operador OEA debe estar bajo el marco SAFE de la OMA y respetar estrictos estándares y protocolos de seguridad. A la fecha pueden acreditarse como OEA diversos operadores como: agente de aduana, agente de carga, importador, exportador u otro agente en el comercio internacional.

1.1.2.1 Operador Económico Autorizado (OEA)

Dentro del portal de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria también se detallan los beneficios y ventajas de estar certificado como un OEA, los cuales serán detallados en las siguientes tablas:

Las ventajas que se obtiene al ser certificado como OEA son las siguientes:

- Reducción en el control de aduanas de las importaciones y exportaciones.
- El realizar trámites aduaneros como expedientes, regularizaciones, entre otros se tendrá atención preferencial.
- Los plazos que dispone la aduana ante los trámites aduaneros como los expedientes de rectificaciones en la DAM en una importación o exportación.
- Se exonera el pago de garantía para los importadores o exportadores manteniendo una intervención directa ante la aduana.
- Contarán con un sectorista para el apoyo especializado para los procesos en el programa OEA en el Perú.

Así mismo, se detallarán los beneficios de obtener el certificado OEA, especificando los más relevantes para el tema de investigación.

- Ventajas financieras con respecto a los tributos del despacho.
- Reducción de costos y tiempos en los trámites aduaneros.
- Garantías de acreditación.
- Incremento de la capacidad logística en cuanto al flujo de información.
- Alianzas y estrategias para la facilitación del comercio.
- Disminución en los periodos de atención ante la aduana correspondiente.
- Aumento de competitividad en el mercado.

Según los autores, Houé y Murphy (2018) en su artículo científico de la revista europea de negocios comentan de cómo una adecuada gestión en el desarrollo de la cadena de suministro y seguridad potencia a las compañías multinacionales a ser más funcionales a nivel operacional, pues permite a las organizaciones volverse más resistentes debido a que la OEA genera en las empresas la necesidad de una gestión de riesgos más proactiva y participativa en el desarrollo de programas de seguridad como herramientas de la cadena de suministro para lo cual el uso de recursos asegura un servicio de alto valor y calidad, debido a que se encontrará basado en normas de protección y seguridad exigidos por el programa OEA.

Los autores desarrollaron un estudio titulado *The AEO status as a source of competitive advantage*, en el cual indica de los efectos de la certificación y las capacidades estratégicas utilizadas por la empresa para mejorar los servicios logísticos brindado basados en lineamiento previamente solicitados y que permitan una operatividad a nivel internacional dando como resultado que la OEA podría ser considerado una ventaja competitiva que permite la potencialización de resultados en la mejora de los sistemas logísticos internos y externos que permitan una buena trazabilidad de los negocios.

Por otro lado, los autores Kim Chang Bong-Hong-Uk Chun Seung-Ha Kwon (2016) indican en el paper que la OEA se materializó para lograr los objetivos trazados en el marco SAFE de la OMA, el cual a su vez menciona que involucra un movimiento internacional entidades que faciliten disfrutar de varios beneficios en el momento de gestionar los despachos, como por ejemplo la eliminación de barreras de seguridad, tramites y procesos más cortos, tiempos de transito menores a los regulares, reducción de costos de almacenamientos, entre otros beneficios. Asimismo, para poder responder al

panorama y ambiente cambiante de los negocios, la certificación OEA permite un alcance de mejoras en gestión y procesos regidos bajo la normativa y aprobación del MARCO SAFE de la OMA, los cuales se han visto beneficiados con un impacto que ha permitido la satisfacción de todos los involucrados en el proceso de comercio mundial. Cabe resaltar que existen diversos factores que influyen en la aplicación de certificación OEA como: reglamentos internos, capacidad de información, presión externa, entre otros.

Bajo otra perspectiva, los autores Sahbi y Fiore (2014) mencionan de que esta certificación es un pasaporte que permite a los negocios ingresar a nivel mundial, puesto que trae consigo numerosos benéficos a las organizaciones implícitas en la cadena de suministro internacional como desarrollo cooperativo interno en la empresa, confianza, comunicación de los pares involucrados, reducción y ahorros en costos; y una mejor formación del capital humano regido bajo estrictos estándares que dependerá de la reacción de los involucrados y a su vez de la adaptabilidad de la empresa al momento de realizar la gestión de cambio e innovación de métodos de gestión. Además, la implementación de la certificación OEA trae implícito el reducir la barrera de comercio para las empresas que permite de manera eficiente todo el proceso logístico al momento de una operación de importación puesto que es reconocido ante el Estado como un socio de confianza que incluye a los stakeholders.

Según los autores Cardona, Ceballos y Arango (2018) en el paper *“Implementación del Operador Económico Autorizado en América Latina y su incidencia en la cadena logística en Colombia”* indica que el programa OEA en los países de América Latina, está enfocado para los actores del sector privado que mantienen un rol en la cadena logística. Así mismo, se mencionan algunos requisitos para la certificación OEA, los cuales son favorable situación económica, registrarse bajo las normas fiscales aduaneras, contar con plan de acción y procedimientos estándares que aseguren el control logístico, seguridad y estrictos manejos de información. Cabe resaltar que a nivel mundial el programa OEA ha sido adoptado “América”, “Europa” y “África, Asia y otros”. Para América, la certificación se centra en la región de América Latina con un crecimiento vía anual del 42%, el cual destaca por haber sido el primer continente en adoptarlo.

1.1.3 Importación

Importación clasificada dentro del régimen aduanero que permite el ingreso de las mercancías al territorio nacional luego de haber cumplido los requerimientos que la aduana disponga como, por ejemplo, el pago de las garantías, derechos arancelarios, multas en caso existan y otros.

1.1.3.1 Importación para el consumo

Las importaciones de consumo optan diversas modalidades para su importación e ingreso dentro de los territorios nacionales, según el procedimiento general de SUNAT (2015) detalla:

1. El despacho anticipado: Es una forma de importación, la cual consiste en que el importador numere antes del arribo de la nave para de esta manera retirar su mercadería tan pronto la nave culmine la descarga de los contenedores.
2. El despacho urgente: Es una modalidad de ingreso que solo son aplicables a algunas mercancías para los casos de desastres naturales, enfermedades u otros.
3. El despacho diferido: Es una forma de importación, la cual consiste en que la mercadería es direccionada a un depósito extra portuario por instrucciones del mismo importador.
4. Mercancías destinadas previamente al régimen aduanero como depósito aduanero, exposiciones o ferias internacionales.

1.1.3.2 Importador frecuente

Según el decreto Supremo N° 129-2004-EF un importador frecuente es aquel que cumpla con 30 numeraciones a más durante un año, mantener el RUC activo, mantener DUAS declaradas como importación definitiva.

Tal como lo indica el Decreto Supremo N° 018-2018- EF, el cual deroga el Decreto Supremo N° 193-2005-EF a partir de julio del 2019 en donde se les otorgaba las facilidades a los importadores frecuentes en sus despachos anticipos como por ejemplo la garantía nominal para los tributos a pagar. Así mismo, el Decreto Supremo N° 018-2018- EF incentiva la modalidad del despacho anticipo para que de esa forma se pueda contar con la información antes de la llegada de la nave y así se reduzcan costo en trámites ante la

aduana. De igual forma, incentiva a los importadores a acogerse a la certificación de operador económico autorizado implementado por la SUNAT.

Tabla 1

Importaciones para el consumo según clasificación CUODE, del 2013 al 2018 (valor CIF en miles de USD \$)

CUODE	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL
BIENES DE CONSUMO	8,945,040.2	9,035,491.2	8,851,527.1	8,672,003.0	9,428,066.3	9,645,908.0
1. BIENES DE CONSUMO NO DURADERO	4,545,279.4	4,718,215.3	4,774,937.0	4,665,665.7	5,217,515.0	5,371,170.6
11 PRODUCTOS ALIMENTICIOS	1,459,747.1	1,601,165.5	1,635,144.2	1,663,961.4	2,039,488.3	1,903,120.1
12 BEBIDAS	110,417.9	114,829.2	123,200.1	124,394.0	125,456.3	121,549.3
13 TABACO	31,220.5	29,338.0	29,907.6	25,094.4	23,495.1	23,042.5
14 PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y DE TOCADOR	998,062.8	991,518.0	1,053,506.2	1,049,165.1	1,074,845.6	1,144,330.0
15 VESTUARIOS Y OTRAS CONFECCIONES TEXTILES	782,202.0	816,109.1	772,477.2	726,364.4	781,918.4	905,776.0
19 OTROS BIENES DE CONSUMO NO DURADERO	1,163,629.3	1,165,255.5	1,160,701.7	1,076,686.5	1,172,311.2	1,273,352.8
2. BIENES DE CONSUMO DURADERO	4,399,760.7	4,317,275.9	4,076,590.0	4,006,337.2	4,210,551.3	4,274,737.4
21 UTENSILIOS DOMESTICOS	209,144.1	220,090.7	201,977.9	196,454.1	214,944.2	235,390.0
22 OBJ. DE ADORNO DE USO PERSONAL, INST. MUSICAL Y OT	726,544.3	716,525.3	701,056.6	661,479.0	688,477.2	808,102.8
23 MUEBLES Y OTRO EQUIPO PARA EL HOGAR	355,485.5	358,823.8	363,737.0	332,717.4	325,534.4	351,816.7
24 MAQUINAS Y APARATOS DE USO DOMESTICO	1,092,503.2	1,056,673.1	1,000,298.9	953,589.9	1,044,525.1	1,150,990.7
25 VEHICULOS DE TRANSPORTE PARTICULAR	2,011,225.9	1,960,924.7	1,801,286.6	1,845,144.8	1,932,507.5	1,723,079.4
29 ARMAS Y EQUIPO MILITAR	4,857.7	4,238.3	8,233.0	16,952.1	4,562.9	5,357.7
MATERIAS PRIMAS Y PRODUCTOS INTERMEDIOS	19,839,480.9	19,440,912.4	16,469,684.2	15,779,160.9	18,568,913.4	21,357,083.3
3. COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y PRODUCTOS CONEXOS	6,671,892.4	5,943,120.0	3,892,290.1	4,060,014.7	5,634,115.9	6,842,015.2
31 COMBUSTIBLES	6,352,698.7	5,654,648.2	3,607,974.0	3,795,923.1	5,358,284.9	6,516,116.3
32 LUBRICANTES	319,193.7	288,471.7	284,252.9	263,901.1	275,714.4	325,801.5
33 ELECTRICIDAD	0.0	0.0	63.1	190.4	116.5	97.5
4. MAT. PRIMAS Y PROD. INTERMED. PARA LA AGRICULTURA	1,347,650.9	1,455,076.1	1,334,822.8	1,310,013.3	1,591,509.9	1,580,969.4
41 ALIMENTOS PARA ANIMALES	640,311.9	706,279.2	577,069.6	622,545.2	650,980.1	764,178.7
42 OTRAS MATERIAS PRIMAS PARA LA AGRICULTURA	707,339.0	748,796.9	757,753.1	687,468.0	940,529.8	816,790.7
5. MAT. PRIMAS Y PROD. INTERMED. PARA LA INDUSTRIA	11,819,937.6	12,042,716.3	11,242,571.4	10,409,133.0	11,343,287.6	12,934,098.7
51 PRODUCTOS ALIMENTICIOS	1,984,691.3	1,959,910.7	1,881,511.2	1,749,368.8	1,972,024.8	2,071,054.5
52 PRODUCTOS AGROPECUARIOS NO ALIMENTICIOS	1,928,182.1	1,982,525.7	1,856,426.1	1,729,361.6	1,820,520.3	2,124,961.1
53 PRODUCTOS MINEROS	3,267,516.1	3,471,667.0	3,181,494.4	2,909,279.5	3,252,210.2	3,838,125.2
55 PRODUCTOS QUIMICO FARMACEUTICOS	4,639,548.1	4,628,613.0	4,323,139.6	4,021,123.1	4,298,532.4	4,899,957.9
BIENES DE CAPITAL Y MATERIALES DE CONSTRUCCION	14,486,899.8	13,665,282.6	12,693,691.4	11,692,745.0	11,765,121.4	12,099,651.2
6. MATERIALES DE CONSTRUCCION	1,615,656.6	1,579,428.2	1,562,229.3	1,214,100.5	1,162,268.8	1,312,425.0
7. BIENES DE CAPITAL PARA LA AGRICULTURA	137,410.0	148,652.4	168,288.6	150,537.7	149,372.9	156,286.4
8. BIENES DE CAPITAL PARA LA INDUSTRIA	8,785,912.0	9,148,280.5	8,286,791.1	7,637,424.1	7,636,589.0	7,602,693.3
9. EQUIPOS DE TRANSPORTE	3,947,921.1	2,788,921.5	2,676,382.4	2,690,682.7	2,816,890.7	3,028,246.5
DIVERSOS	18,434.1	35,516.6	11,460.6	3,824.2	18,654.5	20,785.5
TOTAL	43,289,854.9	42,177,202.7	38,026,363.4	36,147,733.1	39,780,755.6	43,123,428.1

Nota: Adaptado de “estadísticas de comercio exterior”, por SUNAT 2019

Según la tabla 1, de importaciones para el consumo se puede observar como las importaciones han ido variando año tras año por CUODE desde el 2013 a 2018 esto debido a los diversos cambios globales a los cuales han sido sometidos los países y las empresas como mayores controles en importación, clasificaciones arancelarias entre otras, lo cual ha permitido escenarios favorables y desfavorables para la importación como el aumento de importaciones en miles de dólares para algunos CUODE o la disminución de las mismas.

Tabla 2

Importación para el consumo, según continente y zona económica, 2013 - 2018 (USD CIF)

CONTINENTE / ZONA ECONÓMICA / PAÍS ORIGEN	2013	2014	2015	2016	2017	2018
AFRICA	1,454,883, 322.7	629,643,0 91.8	153,027,1 12.7	135,749,3 04.2	226,254,2 97.0	182,557,4 97.3
COMUNIDAD ECONOMICA DE LOS ESTADOS DE AFRICA OCCIDENTAL	1,089,305, 678.2	531,437,0 81.3	55,387,16 7.7	50,649,70 1.8	54,276,43 8.8	85,652,69 9.4
COMUNIDAD ECONOMICA Y MONETARIA DEL AFRICA CENTRAL	392,412.0	34,762.4	89,925.4	65,138.4	159,776.1	63,377.4
MERCADO COMUN DEL AFRICA MERIDIONAL Y ORIENTAL	218,556,8 29.9	6,868,924. 3	8,989,778. 2	11,613,50 1.5	86,840,58 9.4	15,583,72 1.7
UNION DEL MAGREB ARABE	32,645,78 4.8	26,614,57 5.6	38,995,60 0.6	36,964,98 7.9	38,399,48 5.4	38,075,56 6.3
RESTO DE AFRICA	113,982,6 17.8	64,687,74 8.2	49,564,64 0.8	36,455,97 4.5	46,578,00 7.3	43,182,13 2.5
AMÉRICA	21,343,10 4,386.7	21,041,35 6,651.7	18,182,81 1,599.2	17,185,39 8,948.4	19,759,45 7,790.0	21,845,16 7,669.2
CHILE	1,327,324, 128.1	1,279,143, 959.5	1,210,363, 480.2	1,152,658, 842.5	1,200,846, 613.5	1,366,750, 560.7
COMUNIDAD ANDINA DE NACIONES	3,967,607, 401.9	3,645,555, 327.8	2,654,489, 405.6	2,705,851, 275.1	3,464,252, 762.0	3,977,215, 218.1
COMUNIDAD DEL CARIBE	133,380,6 55.7	829,234,1 27.9	568,265,3 25.1	277,377,3 24.7	329,582,8 69.6	553,582,8 01.0
MERCADO COMUN CENTROAMERICANO	68,156,44 1.9	69,388,79 9.8	90,588,95 1.5	98,646,52 3.7	156,337,8 15.7	94,070,13 4.9
MERCADO COMUN DEL SUR	4,286,257, 800.4	3,532,789, 454.3	3,130,795, 828.2	3,314,801, 592.3	3,958,588, 107.8	3,939,919, 707.0
ORGANIZACION DE LOS ESTADOS DEL CARIBE ORIENTAL	219,219.7	117,884.6	102,636.6	187,610.3	44,304.5	20,044,76 7.7
TRATADO DE LIBRE COMERCIO DE AMERICA DEL NORTE	11,219,91 1,061.0	11,559,42 4,569.4	10,307,15 7,776.6	9,426,729, 233.6	10,474,36 8,695.9	11,783,43 2,404.6
VENEZUELA	97,658,02 0.6	26,278,21 6.3	29,832,64 4.5	12,118,79 3.3	22,878,54 9.3	6,824,630. 9
RESTO DE AMERICA	242,589,6 57.4	99,424,31 2.1	191,215,5 51.0	197,027,7 52.8	152,558,0 71.6	103,327,4 44.3
ASIA	14,555,00	14,741,95	14,444,99	13,804,29	14,165,84	15,469,09

	9,312.5	9,772.6	5,781.6	9,712.2	5,460.6	5,223.8
ACUERDO DE BANGKOK	10,002,73	10,296,14	9,945,099,	9,515,956,	9,892,125,	11,032,77
	7,333.7	1,842.7	257.0	582.9	581.4	7,762.1
ASOCIACIÓN DE NACIONES DEL SUDESTE ASIÁTICO	258,674,5	258,674,5	258,674,5	258,674,5	258,674,5	258,674,5
	16.3	16.3	16.3	16.3	16.3	16.3
ASOCIACION SUDASIÁTICA PARA LA COOPERACION REGIONAL	755,178,8	877,066,6	993,387,1	877,157,7	901,467,4	1,012,170,
	85.5	33.5	47.1	72.8	41.1	938.9
CONSEJO DE COOPERACION DEL GOLFO	163,182,0	207,169,7	166,560,2	232,420,8	180,117,3	236,551,7
	80.9	93.4	82.3	79.9	78.0	35.0
ORGANIZACION DE COOPERACION ECONOMICA	372,245,3	329,195,4	268,590,1	176,619,2	189,895,6	229,940,8
	06.1	79.9	20.6	74.6	87.0	31.2
RESTO DE ASIA	1,972,832,	1,618,047,	1,567,389,	1,496,813,	1,471,927,	1,529,881,
	072.7	986.0	452.8	354.9	028.7	698.8
EUROPA	5,740,078,	5,494,052,	5,000,355,	4,839,807,	5,370,953,	5,348,124,
	689.4	227.0	346.7	517.6	795.0	346.7
ASOCIACION EUROPEA DE LIBRE COMERCIO	183,332,8	226,802,7	200,551,0	171,047,5	157,987,2	163,915,3
	73.7	93.7	78.4	06.7	20.1	41.7
UNION EUROPEA	5,199,786,	4,939,427,	4,459,828,	4,354,152,	4,866,415,	4,719,200,
	095.5	836.5	036.1	061.4	001.7	132.9
RESTO DE EUROPA	356,959,7	327,821,5	339,976,2	314,607,9	346,551,5	465,008,8
	20.3	96.9	32.3	49.5	73.3	72.1
OCEANIA	213,855,9	261,433,3	238,898,7	166,015,9	231,509,1	250,078,9
	09.4	75.9	22.5	91.3	86.3	21.4
OCEANIA	213,855,9	261,433,3	238,898,7	166,015,9	231,509,1	250,078,9
	09.4	75.9	22.5	91.3	86.3	21.4
RESTO	13,846,08	7,991,658.	6,274,781.	16,461,60	26,735,07	28,404,40
	1.4	0	9	0.8	1.9	9.1
RESTO	13,846,08	7,991,658.	6,274,781.	16,461,60	26,735,07	28,404,40
	1.4	0	9	0.8	1.9	9.1
TOTAL, GENERAL	43,321,71	42,177,20	38,026,36	36,147,73	39,780,75	43,123,42
	7,453.0	2,688.8	3,373.7	3,074.5	5,600.8	8,067.5

Nota: Adaptado de “estadísticas de comercio exterior”, por SUNAT 2019

Según la tabla 2 de importación para el consumo, según continente y zona económica, del 2013 al 2018 muestra cómo se ha dado una variación en el valor CIF de las importaciones, esto como ya se mencionó anteriormente debido a que el proceso de importación es ciertamente complejo y cuenta con un gran número de documentos que varían en función del tipo de producto con el que se quiera comercializar o negociar y los requisitos tanto internacionales como nacionales del país con el que se realice el comercio internacional es por ello que la tabla muestra como en algunos países el valor CIF en dólares ha ido aumentando a través de los años, en otros se ha mantenido mientras que en otros países se dio una disminución.

1.1.4 Logística:

La logística es una metodología o gestión que implica diversos procesos como los de evaluación, administración, planeación y manejo de la cadena de abastecimiento y distribución, el cual cuenta con un inicio u origen que vendría a ser del cliente y un final que sería el proveedor o consumidor final todo ello con énfasis en la cadena de valor y apoyo de todos los entes involucrados en la logística interna y externa.

En primer lugar, hablar de logística es hablar del funcionamiento de las operaciones, el cual está comprometido una serie de procesos que competen la obtención de materias primas y sus componentes así también la administración de estos, también, logística engloba el manejo del producto final, su empaquetado y la distribución de estos hacia los clientes. Diversos autores convergen en que la logística implica tres flujos importantes los materiales o inventarios, la información o trazabilidad y el capital de trabajo o los costos que están implícitos en la gestión de actividades globales. Hay que resaltar que la gestión de materiales, el sistema de flujos de materiales y la distribución, estos son los elementos para las empresas.

En segundo lugar, bajo otro escenario la logística es la parte de la cadena de suministro que engloba el flujo efectivo, su planificación y control efectivo y eficiente de los procesos internacionales desarrollados por la empresa. En otras palabras, la cadena de suministro debe cumplir con el abastecimiento, producción y distribución de productos o servicios de manera adecuada y así cumplir con las metas y objetivos de todos los involucrados en el proceso logístico.

De igual manera, la logística se encarga de la gestión de los recursos necesarios para llegar a cumplir los objetivos y metas trazados, esto logrado en conjunto con el capital humano y económico adecuado. En otras palabras, permite la determinación y coordinación del producto, cliente y tiempo óptimos para la realización de los procesos ya antes mencionados.

El objetivo de la logística internacional es gestionar los procesos de manera adecuada, el cual permita un manejo fluido de las operaciones bajo objetivos y metas previamente establecidas y así permitir a las empresas posicionar sus productos o servicios internacionalmente en un ambiente favorable para su desarrollo y mejora continua.

Por otro lado, los autores Pelayo y Ortiz (2019) comentan que la logística son actividades que unen a los mercados y la producción apartados del tiempo y la distancia de manera sistematizada dando lugar a un mayor nivel de comercialización de los servicios brindados. Sumado a esto, los procesos de logística engloban diversas variables como información, tecnología, comunicación, tiempo y otros que permitirán el desarrollo de un modelo de negocio o comercio fluido. Igualmente, los autores hicieron un estudio cuantitativo acerca de la satisfacción dada por las empresas de logística internacional en la ciudad Jalisco y determinaron que existen diversas variables como la información y los medios informáticos bajo procesos que brindan acceso al desarrollo de estrategias enfocadas a generar mayor confianza en los clientes.

De la misma manera, los autores Avendaño y Silva (2018) indicaron en la revista *“Telos del 2018”*, que la definición de Logística encierra diversas actividades internas relacionadas con la empresa la cual se va encargar de realizar las actividades necesarias para el manejo de los productos o servicios de un determinado punto a otro, teniendo control de la operatividad correspondiente al comercio internacional. Asimismo, estos dos autores realizaron un análisis acerca de los problemas en la logística internacional en las Pymes referidas a la confecciones en Colombia determinando que la competencia del mercado y el manejo adecuado de su logística interna permitiría una mayor eficiencia y disminución de los gastos, y que para ello requerían orientar sus estrategias a una mayor gestión logística empresarial, donde pudieran planear, solucionar y mejorar cualquier problema logístico que se pudiera presentar y así aprovechar y maximizar su capacidad productiva dentro del mercado textil donde un manejo de logística en sus procesos de exportación permitirá atender y procesar la demanda del mercado mediante mecanismos y procesos estandarizados.

Mientras tanto, el autor Zamora (2018) en su artículo científico habla sobre la eficiencia de la logística en el comercio y el valor agregado en las negociaciones, visto que si el funcionamiento de los sistemas internacionales de la logística o network es fluido y operativo permite la potenciación de los servicios prestados, esto sumado a los recursos de calidad de la infraestructura relacionada con el comercio y el transporte permite resultados de reducción en costos, manejos de tiempos más cortos y resultados eficientes. El autor realizó un estudio de la logística del comercio internacional de la región de la Cuenca del

Pacífico donde hizo un análisis de la eficiencia o ineficiencia que tenían las redes de logística del comercio para el caso específico de las exportaciones y con base a datos pudieron llegar a la conclusión que las empresas tuvieron un óptimo desarrollo técnico con un modelo de rendimiento constante y que sus procesos de cadena de suministro están aprovechando utilizando muy bien los recursos físicos con los cuales disponen.

Según los autores Cardona, Ceballos y Arango (2018) en el paper “*Implementación del Operador Económico Autorizado en América Latina y su incidencia en la cadena logística en Colombia*” detallan que la cadena logística es primordial para las empresas tanto pública como privada, ya que engloba diversos factores como calidad, competitividad, control y gestión que permiten el flujo continuo y ordenado de la información, sin dejar de lado la toma de decisiones y la participación activa de todos los involucrados en la cadena que tendrá consigo efectos positivos o negativos en la rentabilidad, costos y posicionamiento de la empresa tanto en el mercado nacional e internacional.

1.1.4.1 Funciones de la logística:

Las funciones están basadas principalmente en los flujos físicos (abastecimiento o aprovisionamiento, producción, distribución y los servicios posteriores a estos flujos) su correcta administración e integración con la cadena de suministros, clientes, proveedores, metas y objetivos comunes. A continuación se definirán cada uno de estos flujos:

- A. Abastecimiento: consiste en la selección de correctos agentes involucrados en los procesos logísticos como socios, proveedores u otros que permitan suministrar o aprovisionar materia prima que permita la producción de productos.
- B. Producción: consiste en organizar y gestionar los medios de producción como el capital físico y humano para la transformación u elaboración de producto final de calidad y de mínimo costo.
- C. Distribución: consiste en el adecuado manejo de los diversos medios para el mantenimiento como los almacenes y su actividad logística (local, stock, espacios, etc.) y la movilización de los productos físicos como el tipo de

transporte y los medios para optimizar la logística implícita en ello (rutas, controles, etc.).

- D. Servicios posteriores: consiste lograr la satisfacción del cliente dando un servicio de valor agregado gestión de servicios posteriores a la venta del producto final.

Según los autores Puertas, Martí y Garda de la revista de *“Economía Mundial del 2014”*, menciona que la logística es parte elemental para la transacción internacional y el desarrollo eficiente de los servicios que a su vez permite la facilidad del manejo de los productos originando seguridad, minimización de los costos y fluidez de las operaciones. Igualmente, los autores desarrollaron un estudio sobre el Índice de desempeño logístico en exportaciones europeas donde el adecuado desarrollo de las funciones de la logística y los factores como PBI y la demanda permiten a la empresa el desarrollo necesario para emplear o implementar herramientas para el crecimiento de la empresa y la reducción de los costos.

Por otra parte, según Castro (2015) en la Revista de Investigaciones de la Escuela de Administración y Mercadotecnia del Quindío EAM parte de las funciones de la logística es permitir que el comercio con participación en los mercados actuales o globalizados y para lograr ello debe darse un adecuado funcionamiento o gestión de la cadena de abastecimiento la cual permita el desarrollo y la implementación de estrategias sobre las funciones principales de abastecimiento, producción, distribución y servicios posteriores que a su vez esté relacionada con los clientes, dado que con ello podrá darse un flujo de información acerca de las necesidades, exigencias y prioridades del cliente y así construir un proceso logístico necesario y funcional. Asimismo, el autor realizó un estudio acerca de gestión de la Cadena de Abastecimiento para la Competitividad Empresarial teniendo como conclusión final que la ventaja competitiva en el mercado está dada por la relación de todos los agentes involucrados en el proceso y desarrollo del negocio permitiendo la implementación de estrategias que permitan la optimización de la función de la logística internacional.

1.1.5 Supply Chain Managment:

Según los autores, Coyle, Langley, Novack y Gibson (2013) muestran que Supply Chain Managment o cadena de suministro es una red que entrelaza e interconecta las actividades y sistemas relacionados con la logística organizacional, a su vez integra a las empresas desde el proveedor al cliente las cuales buscan lograr el funcionamiento adecuado de los procesos internos de la operatividad empresarial.

Los autores también indican que la cadena de suministro es el desarrollo, ejecución, control y planificación del flujo de actividades operacionales del manejo eficiente y efectivo de bienes y servicios que permiten la viabilidad a largo plazo de la logística empresarial. Esto integra operaciones e información que abarca proveedores, operativos, clientes entre otros que permita realizar estrategias con el fin de aumentar la actividad logística que desemboque en el desarrollo de pronósticos para garantizar la demanda, el crecimiento de planeación y la producción.

Así mismo, los autores resaltan que cualquier inadecuada gestión de una cadena de suministro tiene efectos negativos que podrían ser de larga duración dentro de la organización. Por otro lado, la cadena de suministro de las empresas internacionales debe adaptarse a los cambios del entorno global en la cual diseñen o mejoren estrategias para evitar impactos negativos provenientes de estos cambios.

Además, los autores Tejpal, Grag y Sachdeva (2013) indican que con el fin de ser competitivo y adaptar de manera eficiente y rápida la cadena de suministro a los cambios globales, esta debe tener una gama de productos variados competitivos ante el mercado internacional que permita velocidad de entrega y precios competitivos, para lo cual las empresas deben centrar sus funciones en el trabajo colaborativo de cada uno de los miembros involucrados en la cadena de suministro, la cual a su vez permita una relación de los flujos de información, flujos de producción y gestión de relación para el desarrollo de la empresa en un mercado competitivo.

Por otro lado, el autor también menciona que el buen manejo de una cadena de suministro sostenible está basado en la adaptación y personalización de la operatividad del negocio y como está brinda alternativas para satisfacer la demanda del mercado, para ello

requiere de una colaboración de los socios y los miembros involucrados dentro del manejo logístico.

Según el paper desarrollado por los autores Ardila, Romero y Gonzales (2014), menciona que existen diversos factores que pueden afectar y hace que las empresas tengan una perspectiva diferente de la cadena de suministro y estos factores vienen a ser saturación de mercados, apertura de nuevos mercados y globalización. Para garantizar el flujo adecuado de la cadena de suministro deben evaluarse los diversos riesgos propios de ello y del entorno empresarial, es por eso que una correcta cadena de suministro permite el análisis, medición, desarrollo, evaluación de riesgo que permita mitigar y contrarrestar cualquier tipo de imprevisto dentro de los procesos de la empresa.

Según el autor Castillo (2018), la implementación, estructuración y planeamiento de una cadena de suministro permite a la empresa alinear los objetivos integrando a todos los involucrados, proveedores, clientes y consumidores. Lo cual permitirá un manejo basado en información, inversión, innovación, reducción de costos y negociaciones que permita un buen desarrollo de la compañía y su cadena, con el propósito de lograr beneficios tácticos y operacionales que a su vez elimine procesos innecesarios que puedan generar riesgos e impactos negativos a largo plazo.

Figura 1. Evolución de la administración de la cadena de suministro, según información de la Center for Supply Chain Research, Penn State University. Tomado de “Administración de la cadena de suministro”, por J.Coyle., J. Langley., R.Novack & B.Gibson., 2017

La figura 1 muestra como la evolución de la administración de la cadena de suministro ha ido variando a través de los años siendo en un inicio fragmentos de actividades que se manejaban de manera individual, la cual se ha ido integrando en procesos logísticos que confirman la cadena de suministro para que así la cadena tenga mayor fluidez.

Por otro lado, los autores Dong, Kim y Moon (2018) señalan que la cadena de suministro juega un rol importante en la certificación OEA dado que las empresas tienen cierto grado de dificultad con respecto a la información y manejo correcto de la cadena de suministro y su manejo eficiente en la creación de instructivos y guías, los cuales son requeridos en el programa OEA. De igual manera, el incumplimiento de requisitos de seguridad en la cadena de suministro puesto que está implícito el correcto monitoreo y orientación del flujo de trabajo de las empresas que permiten el desarrollo de procesos así como también metodologías que refuercen todo lo relacionado a la configuración y estructura empresarial de la cadena de suministro.

1.2 Antecedentes epistemológicos

Para toda indagación verídica la epistemología es uno de los pilares que permite validar de diversas fuentes que la información obtenida sea aceptada a nivel internacional.

A continuación, se presentarán los antecedentes relacionados a la certificación de Operador Económico Autorizado (OEA) periodo 2013-2018, para lo cual se analizará antecedentes relevantes para la investigación.

Posterior a los atentados terroristas en Nueva York en el 2001, Madrid en el 2004 y Londres en el 2005, generó un pánico en el contexto del comercio internacional cambiando el panorama en cuanto a la seguridad de la cadena logística creando así una necesidad de potenciar y reforzar las medidas de seguridad fronterizas que a su vez permita el libre y fácil tránsito del comercio de bienes y servicios.

Este contexto desembocó en que los diversos entes de la aduana internacional implementen medidas de comercio internacional que aseguren la cadena logística ante

posibles atentados de narcotráfico, terrorismo y otros delitos que conlleven un agravio a las leyes y normas del comercio.

Por consiguiente, en el marco mundial se necesitaba buscar el equilibrio del comercio a nivel mundial por lo que en junio del 2005 el consejo de la Organización Mundial de Aduanas (OMA), tras sesiones realizadas en Bruselas desarrolló sistemas de seguridad que faciliten y aseguren el comercio internacional, el cual fue denominado como Marco Normativo SAFE (Secure and Facilitate Trade), el cual se base en la facilitación de la cadena logística basado en principios de seguridad.

Por tanto, bajo el contexto del MARCO SAFE de la OMA se promovieron iniciativas como Operador Económico Autorizado (OEA), programa Customs Trade Partnership Against Terrorism (C-TPAT) implementado por los Estados Unidos de Norteamérica, basado principalmente en generar pautas de aduana que brinden e incrementen la seguridad de la cadena logística internacional a favor de la lucha contra los diversos atentados internacionales que puedan dañar o perjudicar el libre tránsito de bienes o servicios.

En el año 2005, oficialmente se dio la creación del programa OEA conforme el Compendio de la OMA, el cual tiene como fin el aseguramiento y facilitación del comercio internacional, en la que se incorporan estándares que permitan el control en los procesos que conduzcan un fácil flujo de mercancías, a partir de su elaboración hasta la entrega al consumidor, para la prevención de alteraciones en el comercio dando lugar a una protección al comercio y a la población.

En el año 2006, 139 administraciones participantes de la OMA se disponen a emplear las normas internacionales dictadas en el MARCO SAFE para la mejora de cadena mundial de suministro.

Posteriormente, en junio del año 2007 se incorporó oficialmente el Operador Económico Autorizado tratado en el MARCO SAFE, en el cual dictaminan métodos y tácticas para reforzar la implementación de medidas que aseguren la cadena logística.

En la actualidad, existen diversos países que son parte del programa OEA. Según PROMPERU, son aproximadamente 50 países con iniciativa o programas de OEA. Entre ellos USA, Canadá, Japón, China, Colombia, República Dominicana y otros.

Existen diversos estudios sobre como la certificación OEA cuenta con beneficios e impactos en los importadores. El paper *“Implementación del Operador Económico Autorizado en América Latina y su incidencia en la cadena logística en Colombia”* desarrollado por Cardona, Ceballos y Arango (2018), describe en su análisis una metodología cualitativa, la cual resalta la importancia de la certificación OEA y los diversos aspectos claves que influyen en la cadena logística. En este estudio se realizó revisión bibliográfica sobre las relaciones de comercio exterior, cadena logística y certificación internacional, donde se menciona la normatividad que rige la certificación OEA, es decir, los requisitos y las empresas aptas para acceder a dicha certificación. Con base a lo mencionado, la implementación del programa OEA es un componente importante para el crecimiento en la gestión de la cadena logística de los importadores. Por ello, es necesario que las empresas puedan demostrar la participación de cada uno de los actores de la cadena. Así mismo, el proceso de la implementación está caracterizado y normado por cada país, a pesar de ello, existen características de esta certificación como requisitos de obligatorio cumplimiento basados en el MARCO SAFE que estandariza el desarrollo del programa a nivel internacional. Uno de los requerimientos establecidos a los importadores que desean ser OEA es cumplir con la solvencia económica, en este sentido no se evalúa la realidad económica de cada país. Dentro del estudio menciona que para el caso de Colombia, si no se cumple con el requisito de solvencia económica, la empresa no puede continuar con el proceso de certificación, lo cual significaría una desventaja u/o barrera para algunas empresas. Por otro lado, los autores mencionan que la certificación OEA trae consigo beneficios y oportunidades, en primer lugar se tiene la realización de cambios importantes de los procesos logísticos de la empresa, el cual a su vez permite un control y trazabilidad de la información a través de la cadena logística; en según lugar se tiene oportunidades de mejora en los involucrados en el proceso de importación, puesto que la certificación brinda la visibilidad de las falencias en las actividades de comercio internacional, identificando puntos débiles para acciones de mejora; en tercer lugar, la homologación y disminución de procesos, en el cual está implícito la implementación de prácticas que permitan la disminución de procesos logísticos, garantizando la confiabilidad a prueba de errores; en cuarto lugar, la trazabilidad de la cadena, pues permite el manejo y visibilidad de los métodos de control y sistemas de información confiables al momento de la importación; en quinto lugar, la seguridad en la cadena de información ya que

contribuye a un manejo del flujo de las mercancía con el control como vigilancia y manejo de procesos en el cual es indispensable que los socios estratégicos cuenten con un riguroso proceso de seguridad. Por último, indican otros beneficios importantes como regulaciones aduaneras, desarrollo de tecnologías, disminución de trámites, rapidez en los despachos aduaneros, reconcomiendo internacional y otros beneficios que permiten a las empresas importadoras con la certificación acceso a los diversos mercados a nivel nacional e internacional.

Entre las investigaciones realizadas relacionadas a los costos y la certificación OEA se tiene un estudio de los autores Den Butter, Liu y Tan (2011) que realizan un análisis de como el correcto uso y control de la logística tras la certificación OEA produce o genera costos de transacción más bajos, como por ejemplo el artículo menciona con un despachado aduanero rápido y simplificado en las empresas OEA tienen una reducción de costos de transacción en el comercio.

Así mismo, el paper desarrollado por Urciuoli y Ekwall (2015) tiene un estudio de investigación de literatura y encuestas a miembros de asociaciones europeas que estructura un modelo basado en la facilitación, visibilidad y seguimiento de activos de las empresas importadoras que brinda la posibilidad de una reducción en los costos y tiempos de envío de la mercadería. Además, menciona que la eficiencia de la cadena de suministro permite la reducción de los costos de transporte, el manejo de los costos de inventario y otros costos relacionados al despacho y comercio internacional. Para comprobar lo antes mencionado, se realiza una prueba KS (**Kolmogórov-Smirnov**) de los impactos percibidos de la certificación OEA, en el cual se analiza variables de eficiencia que otorga un impacto positivo o negativo en los costos de inventario, mano de obra, contabilidad y otros asociados a la certificación. Por otro lado, el paper hace hincapié en que el factor relevante es la ejecución de modelos de la cadena logística para la construcción eficiente de las variables trabajo, tiempo, costos y oferta, que junto al factor de seguridad brindado por la OEA brinda visibilidad de los procesos y control que permite elegir medidas de alternativas, enfoques y toma de decisiones adecuados al momento de realizar un despacho de importación.

En otra investigación publicada por Bejarano, Contreras y Naufal (2013) en su análisis de ventajas y desventajas de ser OEA explica que la certificación facilita la gestión logística, brinda seguridad y optimiza los costos, aumentando la competitividad de las empresas. Por el lado, de los costos señalan que la disminución de estos se verá reflejada en los controles físicos y documentales de los despachos mediante la reducción de controles, ya que se contará con canales de atención automáticos teniendo en cuenta la implantación de políticas de comercio e integración de economías a nivel mundial.

El estudio de caso por Tuson (2014) detalla como el panorama internacional ha cambiado en los últimos años y como este establece el exige el acceso a certificaciones que permitan realizar prácticas y procedimientos basados en controles. Uno de estos es la OEA, el cual tiene un grado de implementación que permite la confianza, protección y seguridad de la cadena de suministro. La OEA tiene como objetivo trabajar de la mano con los acuerdos de reconocimiento mutuo para unificar normas a nivel internacional con el fin de generar una relación de aduana-empresa, en el cual se destaca la aparición de beneficios que mejora la negociación y participación de las empresas en los mercados emergentes. De igual forma, el caso práctico menciona como la OEA controla y asegura la disminución de riesgos garantizando procedimientos adecuados bajo las políticas locales.

Finalmente, con el objetivo de facilitar la continuidad de la seguridad logística el programa OEA basado en el MARCO SAFE pasa a través de procesos de revisión y actualización para promover la continuidad de un comercio seguro y fluido a nivel mundial.

1.3 Teorías relacionadas al tema

Para el entendimiento de cómo los diversos países se relacionan entre sí y establecen programas para la continuidad del comercio en base a la toma de decisiones del gobierno a cargo y como esto afecta la economía del país es inevitable saber acerca de los diversos temas y conceptos involucrados. Por ende, se abordarán las principales teorías sobre Acuerdos de Reconocimiento Mutuo, comercio exterior, tratados de libre comercio e integración económica y otros temas en relación.

1.3.1 Modelos de competitividad

En el paper “*Modelos de competitividad*” desarrollado por Restrepo y Londoño (2003) menciona sobre la capacidad de las empresas y capital humano frente a los sectores industriales y su capacidad de competir en los mercados con estrategias que puedan rivalizar a nivel mundial. Así mismo, hace referencia a como el crecimiento económico aporta diversas estrategias para el mejoramiento y adaptabilidad de las empresas, lo cual es un fenómeno que muestra la actividad cambiante en los negocios y como estos pueden ser aprovechados de manera eficaz y eficiente. Además, el paper señala que la competitividad y sus diversos y múltiples factores influyen en los actores del mercado internacional. Estos factores que están inmersos vienen a estar dado por la ciencia, comercio, productividad, capital humano, infraestructura, organización y otros más que permitan o limiten la capacidad de competir en los mercados a nivel mundial.

También se proponen dentro del estudio de Restrepo y Londoño (2003), que el IMD (International Institute for Management Development) sostiene que existen áreas comprometidas a determina la competitividad del comercio, quienes desarrollaron un modelo metodológico para explicar la relación de la economía, educación, política y el enfoque sociocultural de las funciones de los negocios como la planeación, mercadeo y producción, señaladas en el desarrollo económico, eficiencia del gobierno o estado, eficiencia de los negocios e infraestructura.

El libro de Ocaña (2012) titulado “*Dirección estratégica de los negocios*” menciona sobre el entorno competitivo y las empresas internacionales y como estas deberían buscar desarrollar ventajas competitivas a través de diversos medios que permiten o faciliten realizar negocios exitosos, las cuales a su vez se encuentren vinculadas a la organización o estado con el fin de combatir los inciertos y complejos entornos de los mercados competitivos.

Del mismo modo, en el paper “*La competitividad en el comercio internacional*” de Alvarado y Martínez (2017) indica que para lograr productividad y competitividad es necesario una actividad de comercio internacional consistente, con enfoque de organización y distribución dentro del mercado con importancia en los avances

tecnológicos que permitan un correcto desempeño en el comercio. Así mismo, menciona diversos enfoques teóricos que se orientan al crecimiento económico, las cuales son:

- **Modelo de la Brecha Tecnológica:** Desarrolla la importancia del mejoramiento tecnológico y su relevancia en el desarrollo de las empresas, ya que permite mejorar los procesos administrativos y operativos, lo cual brinda una ventaja en el comercio internacional ya que innova y se adapta a las exigencias del mercado combinando el bajo costo y mayor nivel de productividad y competitividad.
- **Organización Industrial:** La presente teoría tiene un enfoque de modelos explicativos que desarrolla el comportamiento del mercado en la situación de competencia perfecta, evaluando componentes estructurales del mercado de los negocios, los cuales son comprador, vendedor, producto, barrera de comercio, avance tecnológico y composición de la industria. De igual forma, indican de como los intermediarios económicos tienen papales o roles en la adaptabilidad y continuidad de la empresa.
- **La Teoría del Crecimiento Endógeno:** Desarrolla que la economía y su crecimiento no está influenciada por factores del entorno o factores exógenos sino de factores endógenos, que tiene que ver más con el capital humano, innovación, productividad, entre otras que integran el ecosistema empresarial. Así mismo, indica que el crecimiento económico va de la mano con el desarrollo igualitario de la empresa y sus áreas involucradas que permitan la cualificación y gestión en los procesos y oportunidad latentes en el mercado.

1.3.1.1 Michael Porter

Según el paper desarrollado por Restrepo y Londoño (2003), el modelo de Porter señala sobre la ventaja competitiva en los diversos sectores industriales que manejan las empresas, en el cual según Porter en su diamante de competitividad menciona elementos como factor, estrategia, demanda, sector, gobierno y oportunidades. Para lo cual Porter pone énfasis en la capacidad de la empresa para sobresalir en el mercado con un nivel competitivo de innovación y oportunidades que permitan el crecimiento económico basado en decisiones estratégicas y capacidades de mejora.

De esta manera Benítez (2012), indica que Porter estudia las variables de la competitividad y como estas están inmersas en el mundo del comercio internacional donde el autor menciona las estrategias competitivas de Porter en el que se analiza la visión del entorno con enfoque en el comportamiento del mercado y el impacto que tiene sobre las empresas. Dentro del marco de ventaja competitiva, se analiza diversas esferas, las cuales son las 5 fuerzas de Porter:

- Rivalidad de empresas existentes,
- Ingreso de nuevas empresas,
- Poder de negociación con proveedores y clientes
- Amenaza de productos sustitutos.

Estas fuerzas de Porter hacen referencia a la apertura de mercado y sus variables de competitividad, productividad, planeamiento y crecimiento que dirigen la competencia del sector en el cual la empresa se desarrolla. Así mismo, las fuerzas de Porter involucran un análisis de competencias y consideraciones de estrategias según el sector que pueden modelar y condicionar la rentabilidad y las acciones de las empresas.

Por otro lado, el estudio indica sobre la cadena y sistema de valor y las diversas estrategias de diferenciación de las empresas que buscan dimensionar y atribuir sus estrategias diferenciadoras que a su vez dan un valor agregado a la actividad y desarrollo de la empresa. En este sentido, Porter realiza la desagregación de actividades empresariales para identificar las actividades importantes y de valor de las compañías, en la cual se trata de identificar las ventajas competitivas que pueden ser desarrolladas e integradas en los procesos logísticos sin generar costos adicionales y que permitan la diferenciación con otras empresas.

En relación a los autores Alvarado y Martínez (2017), resaltan que la ventaja competitiva considera los diversos cambios económicos y los diversos sectores se encuentran dentro de la generación de procesos de mejora para un mayor crecimiento de las economías de escala y factores de internacionalización de las empresas que permitan inversión y sostenibilidad en el tiempo.

Los modelos de competitividad guardan estrecha relación con la OEA, ya que tienen el fin de brindar una ventaja a las empresas y de esa forma diferenciarlas aprovechando todos los recursos internos y externos que se presenten en el mercado de las negociaciones, como por ejemplo acuerdo de reconocimiento mutuo, TCL y relaciones internacionales, lo cual desarrolla como el ecosistema empresarial no solo parte de la empresa sino de todos los actores involucrados dentro de esta, como el capital humano, tecnología y otros, los cuales son variables que pueden instar en el crecimiento y sostenibilidad de la empresa en el tiempo. Como bien se menciona en los artículos anteriores de la OEA, esta involucra a todos los departamentos de cada empresa dando una vista global de como la interconectividad de estos permite fluidez de comunicación, manejos operativos eficientes y controles adecuados para una importación, lo cual se relaciona con la teoría de Michael Porter de buscar formar de tener una ventaja competitiva en el mercado a través de los elementos como los antes mencionados.

1.3.2 El Perú y los Acuerdos de Reconocimiento Mutuo:

Acuerdo de Reconocimiento Mutuo (ARM), viene a estar dado por convenios que garantizan que entidades reconocidas puedan operar de forma continua empleando las mismas normativas y procedimientos para el comercio de bienes o servicios con el objetivo de disminuir los Obstáculos Técnicos al Comercio (OTC).

El Acuerdo sobre OTC de la OMC "insta a los Miembros que acepten, a petición de otros Miembros, entablar negociaciones encaminadas a la conclusión de acuerdos de mutuo reconocimiento de los resultados de sus respectivos procedimientos de Evaluación de la Conformidad", esto con el fin de obtener resultados "mutuamente satisfactorios" permitiendo facilidades en el comercio.

Según el portal de SUNAT, los acuerdos son un mecanismo desarrollado por las Administraciones Aduaneras que permite que las validaciones y autorizaciones otorgadas a un OEA en el país sean reconocidas por otros países que forman parte del programa, con lo cual se da el otorgamiento de beneficios mutuos; así como también se elimina la duplicidad de los controles de seguridad. (SUNAT, 2018)

El programa OEA inicio su labor en marzo del 2013 en el Perú y partir de esa fecha el número de empresas que aplican a ser OEA ha aumentado a través de los años, el cual

ha ido presentado una figura con un alto nivel de credibilidad. Es así, que a la actualidad el programa consta con la participación de ARM con Corea, Uruguay y los países de la Alianza del Pacífico, Comunidad Andina (CAN) y Brasil.

Por tanto, se puede decir que ese ARM brinda oportunidades comparativas a las empresas con certificación OEA frente a otras que no cuenten con mencionada certificación dando a entender que se presentan mayores aperturas y oportunidades comerciales.

1.3.3 Comercio exterior

El comercio exterior es el intercambio de bienes o servicios que se da entre países o naciones con el fin único de satisfacer las necesidades existentes de su mercado, el cual está regido por acuerdos, tratados, convenios y normas internacionales supervisados por los entes reguladores de la aduana para facilitar los procesos y satisfacer demanda que no pueda ser cubierta por la producción nacional.

Según datos del MINCETUR (2019), en las últimas dos décadas, en el Perú se dieron cambios que permitieron una actividad comercial beneficiando a los importadores y exportadores nivel mundial. Tal es así que, según el portal “Acuerdos Comerciales” del MINCETUR, a marzo de 2019 se tiene suscritos 21 acuerdos comerciales vigentes con países y bloques económicos, 06 acuerdos por entrar en vigencia y 05 en etapa de negociación. Esto sumado a que el país tiene implementadas 33 oficinas comerciales en el exterior (OCEX), el cual tiene el rol fundamental de internacionalizar la empresa exportadora.

Por otro lado, MINCETUR (2019) menciona que el comercio va de la mano con el desarrollo, en vista de que existen necesidades y derechos que deben ser cubiertos con un apropiado nivel de ingreso acorde al nivel del comercio que se viene dando en los últimos años. Así mismo, la liberalización comercial contribuye junto con el uso de recursos y ventajas a un adecuado nivel de desarrollo tanto para los involucrados en las transacciones internacionales, dado que el comercio con inclusión tiene como fin la disminución de la pobreza y el aumento de la economía nacional e internacional. También, detalla que el Perú viene teniendo una economía estable que ha permitido una mejor calidad de vida y adaptación de los nuevos cambios que se vienen dando a nivel internacional como

certificaciones, programas y otros, lo cual a su vez influye en la economía haciéndola más estable y constante.

Para concluir, en la teoría del comercio exterior, a mayor apertura internacional mayores serán los beneficios para países que comercializan bienes y servicios, generando economía de escala y mejoras en la calidad de vida.

1.3.4 Integración económica:

La integración económica es la fase de alianza de diversos mercados internacionales que tienen como fin la creación de espacios económicos supranacionales que sean de un alto nivel de competencia y eficacia que los de origen. Igualmente, cabe resaltar que la integración económica no es un proceso actual si no que se viene dando desde la antigüedad donde varios países a través de la integración desaparecieron las brechas que separaban diferentes mercados comerciales.

Según SELA (2015), hay diversas etapas para lograr la integración económica deseada, el cual dentro de su investigación indica de que hay 5 etapas que son:

1. Área de libre comercio: busca la eliminación de las barreras arancelarias y no arancelarias para la comercialización de bienes o servicios donde los países mantengan una política arancelaria de fácil manejo.
2. Unión aduanera: para esta etapa se opta por acoger medidas externas de un arancel común.
3. Mercado común: es el proceso donde se eliminan los obstáculos de entrada o salida de componentes productivos
4. Unión económica: en esta etapa se da un nivel de armonización en las políticas de economía de los miembros, permitiendo la circulación de diversos factores del comercio.
5. Integración económica: para esta etapa se debe de haber cumplido todas las anteriores y agregando autoridades supranacionales que coordine con cada uno de los miembros de la integración.

Finalmente, la integración económica es considerada como rama secundaria del estudio de las economías internacionales que tiene como objetivo aumentar el nivel competitivo de los diversos países y generar economías de escala.

1.3.4.1 Estrategias

Penetración de mercado: El fin de esta estrategia es realizar mayores ventas a los clientes o posibles clientes actuales. Este tipo de estrategia debe ser realizado cuando el mercado está en pleno crecimiento o cuando la compañía presenta baja participación. Con el fin de lograr mayor efectividad, se puede realizar una mayor actividad en el marketing, fidelización de clientes y ajustes de precios.

Desarrollo de productos o diversificación: La estrategia va enfocada para empresas que se encuentran en constante innovación y desarrollos de productos ya que como su nombre lo dice, es crear nuevos productos para los mercados ya existentes.

Desarrollo de mercados o diversificación: La estrategia busca que la compañía venda su servicio o producto actuales a nuevos mercados. Las empresas que suelen optar por esta estrategia son las que cuentan con mayor participación en el mercado actual.

Diversificación: Las empresas que optan por esta estrategia son las que se encuentran con buen capital para una fuerte inversión en la cual crean nuevos servicios o productos y manteniendo el giro del negocio actual.

CAPITULO 2. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA Y RELEVANCIA DE LA INVESTIGACIÓN

2.1 Formulación del problema

El crecimiento y cambio constante del comercio internacional peruano ha pasado por muchos contextos y escenarios desde los años 90. El desarrollo y evolución de las transacciones internacionales han sido acompañadas de aperturas de acuerdos, tratados y relaciones a nivel internacional, todo esto debido a las exigencias de los diversos mercados. Así mismo, hubo un incremento de amenazas potenciales para el libre comercio como actos terroristas, contrabando y otros que generan desconfianza entre las partes involucradas, lo cual provocó que los países velaran por la seguridad, integridad y calidad de los bienes y servicios comerciados. Es por ello, que como ya se mencionó la OMA impulsó a la creación de programas y acreditaciones como el OEA para el correcto manejo de la cadena logística y así evitar las amenazas potenciales.

Los operarios del comercio, es decir, importadores internacionales son aquellos que asumen operaciones logísticas bajo normativas nacionales e internacionales, las cuales se deben realizar de manera óptima y segura. Es por ello que se considera relevante investigar sobre la situación actual que atraviesa el Perú en cuanto a la certificación OEA (operador económico autorizado) en los importadores como punto clave dentro de la cadena logística.

Ante los hechos ocurridos en los últimos años en el mundo del comercio exterior se pudo formular que la variabilidad del sector está en constante cambio y gracias a diversas acreditaciones y certificaciones como BASC, Agente Acreditado AESA, Agente de Carga IATA entre otras han permitido un mayor nivel de competitividad en el mercado internacional, los cuales fueron factores determinantes para la optimización de los importadores que operan y operaron en el Perú entre los años 2013-2018.

2.1.1 Problema General

En los últimos años se ha observado una tendencia de aumentó en las importaciones, lo cual ha implicado tanto la apertura y cierre de agentes mediadores del comercio internacional, por ello es pertinente plantear la siguiente pregunta de investigación:

¿La certificación OEA (Operador Económico Autorizado) es una herramienta que beneficia procesos de la cadena logística de las importaciones en el Perú, en el periodo 2013 - 2018?

2.1.2 Problemas específicos

En la presente sección, se estructurará los problemas específicos que presentan la problemática general de la investigación, concluyendo en tres posibles escenarios que serán explicados en el tema investigado para formular diversos contextos basados en información verídica.

Problema Específico N° 01: ¿La certificación OEA ha generado algún beneficio en los procesos logísticos en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 - 2018?

Problema Específico N° 02: ¿La certificación OEA ha permitido a las empresas disminuir sus costos en las operaciones de importación en el Perú en el periodo 2013 - 2018?

Problema Específico N° 03: ¿Los requisitos para obtener la certificación OEA son obstáculos que impiden la libre aplicación de las empresas importadoras peruanas?

2.2 Justificación de la investigación

La importancia de la investigación consiste en evaluar la utilidad de la certificación OEA en los importadores en Perú. Al considerar la información antes presentada y el actual panorama comercial por el cual el Perú se encuentra atravesando. Según datos SUNAT (2019) en junio del presente año el valor de las importaciones en CIF ascendió a US \$ 3 285 millones, del cual a nivel de CUODE, los bienes de consumo importados ascendieron a US\$ 755 millones (registrando un crecimiento del 0,8%). Durante el año 2018, las importaciones entre los meses de enero y septiembre mostraron un aspecto positivo a causa de que crecieron 10.7% respecto al mismo periodo del año 2017. Los bienes de consumo representaron un 22.6% del total de las importaciones, los cuales resultaron sumando US\$7.291 millones demostrando el incremento de 4.4% con respecto al periodo de enero-septiembre de 2017.

Figura 2 Importaciones CIF: 2014 – 2019. Tomado de “Ingresos Tributarios del Gobierno Central”, por SUNAT, 2019.

En el figura 2 de importaciones según CIF, muestra como desde el 2014 al 2019 han tenido una variación porcentual muy inconstante a través de los años teniendo picos bajos entre los años 2014 al 2016 y picos altos entre los años 2017 al 2018 esto da a ver que las importaciones y en si el sector comercio es muy susceptible a los cambios que genera una serie de fases donde las importaciones tienen impactos económicos de millones de dólares según muestra la gráfica.

Así pues, considerando la importancia que tiene la globalización, el incremento de los cambios tecnológicos y acreditaciones a través de los años, este estudio procurará analizar la certificación OEA en los importadores para la facilitación en los despachos y operaciones del comercio internacional en el Perú.

Para poder comprender la finalidad de la certificación OEA, es necesario mencionar varios escenarios y modelos de gestión y desarrollo empresarial en el comercio internacional.

Figura 3 Inversión en infraestructura vinculada a logística (USD millones). Tomado de “Informe de competitividad 2019”, por Consejo Privado de Competitividad.

La figura 3, muestra la inversión que el estado peruano invirtió para la mejora de las carreteras, puertos, aeropuertos y ferrocarriles. Se puede observar una disminución desde el 2014 en la inversión, al punto de que en el año 2017 se dio el importe de USD 2.272 millones. Este hecho ocasiona el lento desarrollo de la infraestructura requerida para los nuevos mercados que exigen control y manejo rápido. Uno los principales factores que agiliza la logística es la infraestructura de los medios de transporte, lo cual reduce los tiempos de retiro y entrega de las mercaderías.

Figura 4 Evolución de permisos, licencias, autorizaciones o certificados vinculados a la exportación o

importación de mercancías restringidas, 2013-2017. Tomado de “Informe de competitividad 2019”, por Consejo Privado de Competitividad.

En búsqueda de un mejor flujo de la cadena logística con relación a los permisos de cargas restringidas y la facilitación del comercio exterior, MINCETUR desarrolló el VUCE (Ventanilla Única de Comercio Exterior). En el 2017, los importadores y exportadores realizaron 267 operaciones lo que representó un incremento de 80 operaciones a comparación del 2013. Como se puede observar en la figura 4, en el 2017 fueron emitidos 296.632 autorizaciones, licencias, permisos y certificados. Es por ello, que la demanda de los permisos ha ocasionado que las empresas adapten sus procesos para un mejor nivel competitivo en el mercado.

Figura 5 Trámites por entidades, 2017. Tomado de “Informe de competitividad 2019”, por Consejo Privado de Competitividad.

En la figura número 5, se observa que la entidad SENASA muestra una mayor cantidad de operaciones. DIGESA es la segunda entidad, mientras que el MTC queda en tercer lugar. El número de operaciones demuestra el control e importancia que mantiene las entidades para las importaciones y exportaciones, permitiendo adaptarse a las necesidades del mercado que son más exigentes en cuanto a control y seguridad.

Figura 6 En el Perú, la inseguridad es uno de los principales problemas de la cadena logística. ¿Qué tan afectadas se han visto las cadenas de suministro debido a problemas con...?. Tomado de “Informe de competitividad 2019”, por Consejo Privado de Competitividad.

En la figura número 6, se puede observar que la infraestructura deficiente es uno de los principales problemas según una encuesta realizada por IPSOS Perú a los jefes y gerentes de la cadena de abastecimiento. Esto genera reprocesos y dificultades para los accesos del comercio internacional en las empresas.

Figura 7 En el Perú, la inseguridad es uno de los principales problemas de la cadena logística. ¿Qué tan afectadas se han visto las cadenas de suministro debido a problemas con...?. Tomado de “Informe de competitividad 2019”, por CONSEJO PRIVADO DE COMPETITIVIDAD.

Según la figura 7, Dentro de la inseguridad, se muestra que el control del transporte (marítimo, aéreo y terrestre) y manejo en el almacenaje son los principales problemas que los importadores y exportadores suelen tener en la operatividad. En ese sentido, una mejora en los procesos internos de estos puntos, permitiría mejoras en los tiempos de retiro de la mercadería, reducción o eliminación de extra costos, entre otros.

El informe de competitividad (2019), menciona en relación al problema del robo de carga en una importación y exportación la modalidad de como las organizaciones criminales y bandas suelen usar para cometer el delito. , es el secuestro durante la ruta a los almacenes direccionados, robo durante el descanso del chofer, hurto durante la carga en movimiento, simulación de inspección policial, reemplazo de conductores, unidades y falsificación de documentos.

Por otro lado, el informe muestra los motivos por los cuales se comenten estos delitos. En primer lugar, con respecto a la infraestructura indican que existe un deterioro de las rutas y congestión de vehículos, la mala organización vial, poco sistema de vigilancia, falta de áreas adecuadas para las unidades a lo largo su ruta, no existe una interconexión entre las entidades públicas y privadas en lo que respecta al manejo y trazabilidad del transporte, falta de respuesta por parte de los conductores ante incidentes que puedan ocurrir en la ruta. En segundo lugar, se encuentra lo que respecta al personal y gestión policial, ya que no hay manuales o instructivos que permitan un adecuado accionar por parte del cuerpo policial peruano ante irregularidades que se puedan presentar en la carga como el robo o manipulación. En tercer lugar, el sector privado que engloba empresas que prestan o brindan servicios sobre el comercio internacional, algunas de ellas no presentan un adecuado manejo de su personal. Por último, la corrupción ya que se presentan muchos casos de colusión entre organizaciones para cometer actos señalados como inadecuados o criminales.

Por lo mencionado anteriormente, es necesario la intervención de entes reguladores como la SUNAT con su programa OEA que instan a las empresas a realizar mejoras dentro de sus procesos logísticos permitiéndole alcanzar los estándares de calidad, gestión y seguridad de toda la cadena logística nacional e internacional, que tenga como finalidad el manejo habitual de mejores prácticas logísticas que permitan la fluidez de la operación transparente y trazable. Así mismo, permita a todos los participantes tener una oportuna respuesta ante situaciones de riesgo tanto dentro como fuera de la compañía.

La relevancia del párrafo mencionado anteriormente radica en la importancia que tienen los procesos en el sector de los negocios internacionales en el Perú.

Tabla 3*Cumplimiento documentario para la importación*

	Medida (horas)	Ranking Perú (Mundo)	Mejor del Mundo	Ranking Perú (América Latina)	Mejor América Latina
Cumplimiento documentario para importación	72	132/190	Alemania (1 hora)	19/23	Panamá (6 horas)

Nota: Adaptado de “Informe de Competitividad”, por el Consejo Privado de Competitividad 2019

La tabla 3, muestra la cantidad de horas que toma cumplir con la documentación requerida para una importación en comparación a nivel internacional donde se muestra mejoras en los procesos logísticos en el manejo de horas en este tipo de procesos documentarios, lo cual muestra la deficiencia que tienen las empresas dentro de su procedimiento interno.

Según, la Asociación Peruana de Operadores Portuarios (2019) menciona que el trámite actual de proceso de liberación de la mercancía de importación es de 79.2 horas siendo 5.9 horas el tiempo que toma el proceso de aduanas, lo cual indica una mala gestión dentro de proceso de la cadena logística debido a los extensos procedimientos aduaneros en los trámite y regularización de documentos. Por tal motivo, la SUNAT busca reducir estos tiempos de respuesta para obtener plazos muchos más cortos y de esta manera acelerar de forma integral la disposición de la mercancía a los importadores, sin que se presente la necesidad trámites burocráticos que toman tiempo en exceso. Es por ello que en la búsqueda de reducir los costos, plazos de despachos aduaneros y tiempos, la aduana peruana modifico sus procedimientos para que de esta forma tanto importadores como agencias puedan interactuar mutuamente de manera rápida y factible a través de medios digitales, los cuales permita transacciones de comercio exterior sin la necesidad de la documentación física. Es así que se resaltó los programas de facilitación aduanera como la OEA que permite un trámite 100% digital y están reconocidos internacionalmente bajo sistemas de estándares de seguridad establecidos en el MARCO SAFE de la OMA.

2.3 Objetivo General

Determinar si el programa de certificación OEA es o no una herramienta que permitió beneficios en los procesos de la cadena logística en las importaciones en el Perú, en el periodo 2013 al 2018.

2.3.1 Objetivo específico:

Objetivo específico N° 01: Analizar los efectos y beneficios de la certificación OEA en los procesos logísticos de las operaciones en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 – 2018.

Objetivo específico N° 02 Determinar si la certificación OEA disminuye los costos logísticos de las operaciones en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 - 2018

Objetivo específico N° 03: Evaluar los requisitos necesarios para poder obtener la certificación OEA en los importadores en el Perú.

2.4 Hipótesis General

La certificación OEA es una herramienta optimizadora que beneficia los procesos logísticos en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 – 2018.

2.4.1 Hipótesis específicas:

Hipótesis específica N° 01: La certificación OEA tiene beneficios positivos en los procesos logísticos de las operaciones en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 – 2018.

Hipótesis específica N° 02: La certificación OEA disminuye los costos logísticos de las operaciones o procesos en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 – 2018.

Hipótesis específica N° 03: Los lineamientos que exige la normativa para la certificación OEA limita el acceso a las empresas importadoras del Perú.

CAPITULO 3. METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN

Dentro del capítulo de metodología, se detallará la importancia de realizar una investigación bajo herramientas que serán de soporte para comprobar si las hipótesis son ciertamente viables o no para el estudio realizado.

De esta manera, es preciso conocer las opiniones y definiciones de algunos autores sobre la investigación. Así pues, Hernandez, Fernandez y Baptista, en el Best seller de la Metodología de la investigación sexta edición (2014) definen como investigación:

“La investigación es un conjunto de procesos sistemáticos, críticos y empíricos que se aplican al estudio de un fenómeno o problema.” (2014, pág. 4)

Por otro lado, según Hernandez, Fernandez y Baptista, en el Best seller de la Metodología de la investigación sexta edición (2014), define al estudio científico como una serie de procesos metódicos y experimentales que se encuentran inmersos dentro del análisis de fenómenos; variables y con un proceso evolutivo dinámico. Esto se puede presentar de tres distintas maneras, la primera de forma cuantitativa, la segunda de forma cualitativa y la tercera mixta que engloba las dos primeras mencionadas.

De igual forma, Gomez en su artículo Metodología de la investigación primera edición (2012), hace referencia que la investigación es un proceso que al ser validado con el método científico crea nuevos conocimientos. Así mismo, indica que la investigación debe ser ajena a todo tipo de preferencias.

Dentro de las investigaciones existen tres tipos de enfoques en los cuales se pueden aplicar y desarrollar para poder validar las hipótesis planteadas. Los autores Hernandez, Fernandez y Baptista en el Best seller de la Metodología de la investigación sexta edición (2014), indican que el enfoque cuantitativo es un conjunto de procesos en donde se recaudan información con datos numéricos para que puedan ser medidos y finalmente evaluados para comprobar cierta hipótesis. Dentro de este enfoque se establece 10 procesos para obtener el resultado:

1. Idea
2. Planteamiento del problema
3. Revisión de la literatura y desarrollo del marco teórico

4. Visualización del alcance del estudio
5. Elaboración de hipótesis y definición de variables
6. Desarrollo del diseño de investigación
7. Definición y selección de la muestra
8. Recolección de los datos
9. Análisis de los datos
10. Elaboración del reporte de resultados

Por otro lado, también hace referencia al enfoque cualitativo, el cual es descrito como la búsqueda, acumulación de datos y análisis que pueden ser utilizados como soporte para la realización de las hipótesis. De igual forma que el enfoque cualitativo, el cuantitativo cuenta con fases que no necesariamente va en un solo sentido, sino que también pueden retroalimentarse entre ellas partiendo de la literatura existente.

Literatura existente (marco de referencia):

1. Idea
2. Planteamiento del problema
3. Inmersión inicial en el campo
4. Concepción del diseño del estudio
5. Definición de la muestra inicial del estudio y acceso a esta
6. Recolección de datos
7. Análisis de los datos
8. Interpretación de resultados
9. Elaboración del reporte de resultados

3.1 Enfoque de la investigación.

La presente investigación a desarrollar será comprobada y evaluada bajo el enfoque cualitativo, a consecuencia de que se cuenta con información para estudios de este determinado enfoque debido a que el tema a tratar viene siendo relativamente nuevo para el caso de los importadores.

Tal como lo mencionada Hernández (2014), indica que el enfoque cualitativo es una herramienta que permite elaborar las preguntas de investigación, así como desarrollar la

hipótesis incluso antes, durante o después de los análisis realizados. Con relación al orden de las fases, estos pueden dirigirse en ambos sentidos.

3.2 Diseño Metodológico

Según Hernandez, Fernandez y Baptista, en el Best seller de la Metodología de la investigación sexta edición (2014), describe dos diseños experimentales que la investigación puede seguir, una de ellas es el diseño no experimental mientras que la otra es el diseño experimental. La primera la describe como la investigación no experimental cuantitativa, el cual se desarrolla sin alterar las variables manteniéndolas en su estado natural. Así mismo, indica que el diseño se clasifica en transaccional o transversal y longitudinal. La primera, trata de recolectar datos en un tiempo específico mientras que la segunda, evalúa datos durante un periodo de tiempo.

Es por eso que el tipo de investigación a realizar en el presente trabajo es cualitativo transversal con estudios descriptivos, con el objetivo de que la investigación permita llegar a conocer situaciones a través de la descripción exacta de las actividades, objetos, procesos o metodologías. Así mismo, consiste en la recolección de datos de bases hipotéticas y teóricas que expongan y resuman información que permitan un análisis y/o obtención de resultados, que contribuyan al presente trabajo de investigación. Es así, que la presente investigación desarrollará el diseño no experimental longitudinal evolutivo de grupo (cohortes), puesto que se enfoca en el periodo de tiempo del 2013 al 2018. Esto debido a que se estudiará a las empresas con certificación OEA dentro del periodo antes mencionado.

3.3 Población y muestra

La población está conformada por todos los importadores que operan en Lima y Callao en el Perú.

La muestra comprende a 4 importadores que cuentan con la certificación OEA, los cuales son Productos Tissue del Perú S.A., Abbot Laboratorios S.A., Grupo Deltrón S.A. y Adidas Perú S.A.

Tabla 4*Listado de empresas certificadas como OEA*

TIPO DE OPERADOR	RUC	NOMBRE DE LA EMPRESA	FECHA DE CERTIFICACIÓN
IMPORTADOR	20100094135	EXSA S A	06/01/2017
IMPORTADOR	20502797230	DIVEIMPORT S.A.	24/10/2017
IMPORTADOR	20100103223	TECNOFIL S A	26/10/2017
IMPORTADOR	20100064571	INDUSTRIAS NETTALCO S.A.	28/10/2017
IMPORTADOR	20100028698	FERREYROS SOCIEDAD ANÓNIMA	14/12/2017
IMPORTADOR	20300263578	SAMSUNG ELECTRONICS PERU SAC	16/12/2017
IMPORTADOR	20293718220	AGRICOLA DON RICARDO S.A.C.	16/12/2017
IMPORTADOR	20502351908	OPP FILM S.A.	20/12/2017
IMPORTADOR	20297939131	COMPLEJO AGROINDUSTRIAL BETA S.A.	22/12/2017
IMPORTADOR	20100257298	ARIS INDUSTRIAL S.A.	28/12/2017
IMPORTADOR	20507646728	HUAWEI DEL PERU SAC	30/12/2017
IMPORTADOR	20501977439	DEVANLAY PERU S.A.C.	30/12/2017
IMPORTADOR	20101024645	CORPORACION LINDLEY S.A.	29/05/2018
IMPORTADOR	20100190797	LECHE GLORIA SOCIEDAD ANONIMA - GLORIA S.A.	11/06/2018
IMPORTADOR	20269985900	ENEL DISTRIBUCION PERU S.A.A.	12/06/2018
IMPORTADOR	20422488198	EQUINOX INTERNATIONAL S.A.C.	27/06/2018
IMPORTADOR	20100160375	CORP DE INGENIERIA DE REFRIGERACION SRL	27/07/2018
IMPORTADOR	20330791684	SUDAMERICANA DE FIBRAS S.A.	24/08/2018
IMPORTADOR	20330791412	ENEL GENERACION PERU S.A.A.	12/10/2018
IMPORTADOR	20101077099	CUSA S.A.C.	12/10/2018
IMPORTADOR	20270508163	ENEL GENERACION PIURA S.A.	07/11/2018
IMPORTADOR	20295458551	CORPORACION REY S.A.	06/12/2018
IMPORTADOR	20251293181	INDECO S.A.	07/12/2018
IMPORTADOR	20373860736	VIRU S.A.	07/12/2018
IMPORTADOR	20100152941	KIMBERLY-CLARK PERU S.R.L.	13/12/2018
IMPORTADOR	20100096936	ABBOTT LABORATORIOS SA	15/12/2018
IMPORTADOR	20543265056	MOTORED SOCIEDAD ANONIMA -	17/12/2018

MOTORED S.A.			
IMPORTADOR	20546832270	IBEROHOGAR SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	20/12/2018
IMPORTADOR	20100119227	3M PERU S A	20/12/2018
IMPORTADOR	20266352337	PRODUCTOS TISSUE DEL PERU S.A.C - PROTISA-PERU	21/12/2018
IMPORTADOR	20523317815	HASBRO PERU S.R.L.	21/12/2018
IMPORTADOR	20508818221	ROCKWELL AUTOMATION DE PERU S.A	28/12/2018
IMPORTADOR	20170072465	SOCIEDAD MINERA CERRO VERDE S.A.A.	01/01/2019
IMPORTADOR	20544353714	IBEROTEX SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	01/02/2019
IMPORTADOR	20259829594	REFINERIA LA PAMPILLA S.A.A	22/02/2019
IMPORTADOR	20536557858	HEMOCENTERS PERUANOS S.A.	26/02/2019
IMPORTADOR	20100102413	UNIQUE S.A.	26/02/2019
IMPORTADOR	20493020618	TIENDAS PERUANAS SA	15/03/2019
IMPORTADOR	20370146994	CORPORACION ACEROS AREQUIPA S.A.	16/03/2019
IMPORTADOR	20106897914	ENTEL PERU S.A.	03/04/2019
IMPORTADOR	20212331377	GRUPO DELTRON S.A.	09/04/2019
IMPORTADOR	20291398902	IXOM PERU S.A.C.	24/04/2019
IMPORTADOR	20110964928	SCHARFF INTERNATIONAL COURIER & CARGO SA	01/05/2019
IMPORTADOR	20417926632	MOTORES DIESEL ANDINOS S.A.- MODASA	07/05/2019
IMPORTADOR	20508565934	HIPERMERCADOS TOTTUS S.A	17/05/2019
IMPORTADOR	20127745910	MAXIMA INTERNACIONAL S.A.	20/05/2019
IMPORTADOR	20100127670	PFIZER S A	11/06/2019
IMPORTADOR	20302241598	KOMATSU-MITSUI MAQUINARIAS PERU S.A.	13/06/2019
IMPORTADOR	20422561537	IMPULSO INFORMATICO S.A.	28/06/2019
IMPORTADOR	20100078792	PRODUCTOS AVON S A	28/06/2019
IMPORTADOR	20100050359	A W FABER CASTELL PERUANA S A	09/07/2019
IMPORTADOR	20388738228	TEXCOPE S.A.C.	23/07/2019
IMPORTADOR	20101363008	SCANIA DEL PERU S A	04/09/2019

IMPORTADOR	20100070970	SUPERMERCADOS PERUANOS SOCIEDAD ANONIMA 'O' S.P.S.A.	19/09/2019
IMPORTADOR	20388853752	MULTI TOP S.A.C.	30/09/2019
IMPORTADOR	20100006376	BASF PERUANA S A	24/10/2019
IMPORTADOR	20100281245	ANDERS PERU S.A.C.	25/10/2019
IMPORTADOR	20347100316	ADIDAS PERU S.A.C	13/11/2019

Nota: Adaptado de “Empresas Certificadas OEA”, por SUNAT 2019

En la tabla 4 se puede observar el listado de empresas importadores peruanas que han obtenido la certificación OEA desde el año 2017 hasta la actualidad dando una cantidad de negocios con diferentes rubros de importación que han pasado de manera exitosa los requisitos de la ADUANA y que actualmente gozan de los beneficios que trae consigo esta certificación.

3.4 Mapeo de Actores Claves (MAC)

El estudio de los actores dentro de la investigación es de suma importancia visto que se evalúan las interacciones y principales características de cada actor. En el cuaderno de cátedra N. 3, Algranati, Bruno y Lotti mencionan a Mario Robirosa, quien indica que un actor social es otro agente en donde se desarrolla una interacción en una situación específica. Así mismo, menciona que un actor puede representarse de muchas formas desde una pequeña empresa hasta un conglomerado.

El mapeo de actores es de mucho soporte para lograr identificarlos en la investigación y como esto puede involucrarse e intervenir con el objeto de estudio.

Por otro lado, Tapella en su documento de trabajo “Mapeo de actores claves”, describe como un bosquejo de la realidad social para luego tomar acciones y aplicar estrategias para un cambio. El mapeo es una herramienta que permite conocer los diversos actores que son parte directa o indirecta.

Ante lo mencionado líneas arriba, es preciso identificar los actores principales dentro de la investigación científica realizada para de esa forma demostrar la realidad del problema. Se considera a los importadores Productos Tissue del Perú S.A, Abbot Laboratorios S.A, Grupo Deltrón S.A, Adidas Perú S.A. De igual forma se mencionarán las principales entidades del estado como SUNAT y MINCETUR y gremios como ADEX y CONUDFI.

Tabla 5*Mapeo de Actores Clave del Plan de Investigación*

Grupo de Actores	Actor	Rol en el proyecto de investigación	Relación Predominante	Jerarquización de su poder
Sector de Comercio Exterior	ADIDAS PERU S.A.C	Importador	Establece una posición a favor de la investigación debido a que se logrará rescatar procedimientos operacionales.	El aporte del actor es de suma importancia ya es uno de los agentes que ha liderado durando los años 2014-2018 el mercado.
Sector de Comercio Exterior	GRUPO DELTRON SA	Importador	Establece una posición a favor de la investigación porque se rescatará las principales acciones en el mercado.	El aporte del actor es de suma importancia ya es uno de los agentes que ha liderado durando los años 2014-2018 el mercado.
Sector de Comercio Exterior	ABBOT LABORATORIOS SA	Importador	Establece una posición a favor de la investigación dado que se rescatará aspectos relevantes con respecto a logística y manejo interno.	El aporte del actor es de suma importancia ya es uno de los agentes que ha liderado durando los años 2014-2018 el mercado.
Sector de Comercio Exterior	PRODUCTOS TISSUE DEL PERU S.A.C - PROTISA-PERU	Importador	Establece una posición a favor de la investigación ya que se rescatará las acciones estrategias.	El aporte del actor es de suma importancia ya es uno de los agentes que ha liderado durando los años 2014-2018 el mercado.

Nación	SUNAT	Normas y leyes de aduana peruana	Establece una posición a favor de la investigación debido a que es la principal entidad es búsqueda de mejores procesos.	Es de gran aporte debido a que la principal entidad reguladora de las importaciones y exportaciones en el Perú.
Nación	MINCETUR	Políticas de comercio exterior	Establece una posición a favor de la investigación pues se obtendrá información sobre las políticas económicas de la política peruana	El actor es de suma importancia ya que establece nuevas políticas del comercio exterior.
Sector de Comercio Exterior	ADEX	Asociación de exportadores	Favorece al estudio de investigación ya que brindara información relevante acerca de las importaciones peruanas y las certificaciones.	Contribución alta en el desarrollo de trabajo de investigación dado que brinda información del periodo de importación del 2013-2018
Sector de Comercio Exterior	CONUDFI	Asociación civil sin fines de lucro	Asume una posición a favor del estudio dado que aumenta la cantidad de información acerca de los importadores	La contribución de este actor al análisis del trabajo es alta porque brinda información del vicepresidente de la cámara de Comercio.

Nota: Elaboración propia.

En la tabla 5 se realizó una selección de actores claves con relevada importancia en el sector de comercio internacional tanto de entidades privadas como gubernamentales que permiten la obtención de datos como normas, reglas, cambios del entorno global y otros datos útiles para la investigación.

3.5 Fuentes de Investigación

En lo que respecta al siguiente subcapítulo, las fuentes utilizadas serán las primarias y secundarias. Dentro de las fuentes primarias se cuenta con las entrevistas, los cuestionarios entre otros materiales de primera mano y dentro de las fuentes secundarias se encontró a los libros con información dentro de la línea de investigación, artículos científicos, publicaciones entre otras fuentes relevantes como datos estadísticos.

Por un lado, las fuentes mencionadas son el centro de información de la UPC, revistas, artículos y libros de Google académico, centro de repositorios de universidades, Scopus, Edsco, Emerad, y páginas web nacionales como internacionales.

Por último, se brindará soporte al trabajo de investigaciones desarrolladas en base a entrevistas a entes o agentes tanto del sector público y privado para un mayor entendimiento y reforzamiento de lo explicado.

3.6 Instrumentación

Para este apartado, se detallarán las herramientas que se requirieron para la recolección de la información necesaria para el trabajo, al igual que las fuentes primarias y secundarias de las que se adquirió tal información.

Como ya se mencionó en un subcapítulo del trabajo se desarrollará según metodología de investigación que será cualitativa. Para ello se utilizará el análisis documental donde se recolecta datos de fuentes secundarias como lo son los libros, revistas, periódicos, boletines y folletos estos son fuentes para obtener datos y fundamentos necesarios sobre las variables necesarias para el trabajo de investigación

Por otro lado, otra herramienta para la recolección de datos o información serán las entrevistas que son un instrumento, que se basa en una guía de preguntas y en la cual el entrevistador puede insertar o generar preguntas adicionales que permitan la adición de información o conceptos que permita el desarrollo del trabajo sobre temas deseados.

3.7 Técnicas de recolección de datos

El presente trabajo de investigación está basado en fuentes primarias y secundarias para poder lograr brindar una base sólida y fundamental a las ideas detalladas dentro del marco teórico e investigaciones expuestas. El enfoque que se le da a la metodología del

documento es cualitativo, en el cual se usan instrumentos diversos para la recolección de datos e información como cuestionarios, entrevistas, bases estadísticas y muchas otras más.

En cuanto a la investigación, como fuente primaria se realizarán entrevistas a personas muy estrechamente relacionadas al ámbito de certificación y programas internacionales el cual se dará mediante un enfoque de investigación cualitativa.

3.8 Aspectos éticos

El presente proyecto de investigación está elaborado en base a aspectos éticos y para ello es requerido tener consideraciones sobre los aspectos del mismo. En primer lugar, se debe tener en cuenta el punto de vista ético, muy aparte de poder quebrar algún acuerdo o norma nacional o internacional, tener en cuenta el lugar en el que se desarrollará el proyecto de investigación; también, existen particularidades o características respecto a la cultura de la sociedad, gremio o grupo empresarial en el que se desarrollará la investigación.

En segundo lugar, siempre que se esté hablando de investigación, es necesario considerar los principios legales y éticos que se encuentren comprometidos para la elaboración del presente trabajo como el respeto a la propiedad intelectual, derechos de autor e información reservada.

En tercer lugar, para el desarrollo del trabajo se debe tener consentimiento informado de todos los autores involucrados como personas entrevistadas, empresas que brindan el acceso necesario a sus instalaciones entre otros. Asimismo, es necesario comunicar que se mantendrá en estricto privado información de relevada importancia y protección de datos de índole personal y comercial que se solicite no sea expuesta.

Por último, las referencias bibliográficas tomadas para la investigación serán citadas bajo la normativa APA de manera que cumpla con las condiciones necesarias de un trabajo de investigación y sin intentos de plagio.

CAPITULO 4. DESARROLLO

En este capítulo se elaborará el desarrollo analítico de los resultados obtenidos en el presente trabajo de investigación, generada con el fin de determinar si efectivamente la certificación OEA (Operador Económico Autorizado) es una herramienta que beneficia los procesos de la cadena logística en las importaciones del Perú comprendida en el periodo 2013 – 2018 y así lograr tener un panorama claro acerca de la situación del antes, durante y después de las empresas que aplicaron y son OEA.

Dado a que los objetivos se basan en un enfoque cualitativo, se expondrán temas en relación a la certificación y sus componentes, dicha información basada en testimonios reales de empresas importadoras y especialistas del estado peruano.

En un inicio, se desarrollan los resultados encontrados con el método de entrevista, para ello se elabora una introducción acerca de la trayectoria de los entrevistados para finalmente presentar información relevante a la investigación que apoyará y validará cada uno de los objetivos estructurados en el presente trabajo.

Finalmente, el presente capítulo concluirá con una evaluación y conclusión de los resultados obtenidos mediante el método mencionado para validar o desestimar las hipótesis elaboradas en el presente trabajo.

4.1 Desarrollo Cualitativo

Para la elaboración del siguiente punto se iniciará con una breve presentación de los entrevistados y la trayectoria de los mismos y el motivo de su elección que es relevante para el tema tratado en el presente trabajo.

4.1.1 Entrevistados

4.1.1.1 Perfil de entrevistados-expertos:

Para este punto se tomó una muestra de expertos con un amplio conocimiento y formación académica que permitirá un desarrollo equitativo y analítico para los objetivos planteados.

En primera instancia, se tiene expertos con experiencia en el sector del comercio exterior como especialistas del sector público o del estado. Por otro lado, se pudo obtener

el apoyo de expertos involucrados en el desarrollo internacional pertenecientes al sector privado que trabajan de la mano con el estado.

En cuanto a los entrevistados se contó con la participación del señor Juan Carlos Leon siles, quien se encuentra estrechamente relacionado con la certificación OEA. Actualmente, está a cargo de la gerencia de defensoría del exportador brinda asesoría en la parte preventiva en mejoras del comercio exterior y pertenece a la Asociación de Exportadores ADEX, la cual es una de las más prestigiosas entidades en el Perú. En cuanto a su grado académico es un licenciado experto de Organización y Logística en comercio y negocios internacionales.

Otro experto con amplios conocimientos del programa OEA es el señor Roberto Emilio De La Torre Aguayo, representante del Consejo Nacional de Usuarios del Sistema de Distribución Física Internacional de Mercancías – CONUDFI, quien aparte de ser representante es vicepresidente de la cámara de comercio del Perú brinda un panorama actual de la realidad del importador en el Perú.

En relación con los expertos directamente relacionados a la entidad nacional SUNAT se contó con Judith Sandra Saldaña Gomez especialista de la División de Operador Económico Autorizado de la Intendencia Nacional de Control Aduanero quien presta servicios de revisión y asesoramiento de los requisitos establecidos por SUNAT para lograr obtener el grado de OEA. En cuanto a su grado académico es licenciada con una maestría en administración de negocios con experiencia profesional desde el 2013 en ADUANAS-SUNAT.

Asi mismo, en relación con los expertos de la certificación OEA se contó con la participación del señor Celso Félix Sánchez Garrido quien es especialista de la División de Operador Económico Autorizado de la Intendencia Nacional de Control Aduanero quien se encarga de la revisión documentaria presentada por las empresas que aplican para ser OEA, el cual dictamina si la empresa cumple con tener la trazabilidad y visibilidad de la operaciones logísticas solicitadas dentro del anexo 6 de requisitos de la SUNAT.

Otra participante es la profesional Gloria Eugenia Ramirez Ramirez de la Dirección de Facilitación del Comercio Exterior de la Dirección General de Facilitación del Comercio Exterior perteneciente a la entidad estatal del Comercio Exterior y Turismo –

MINCETUR, quien es especialista en comercio exterior, en el puesto de negociador del capítulo de Aduanas y Facilitación del comercio con USA, Japón, UE, India Tailandia, Corea, China y Turquía. Ramirez fue representante técnico del Gobierno peruano para apoyar la conclusión de las negociaciones para el Acuerdo de Facilitación del Comercio ante la OMC ha llevado cursos de alta dirección y participado en varios foros de mutuo acuerdo a nivel nacional quien aporta un panorama a nivel global de la certificación OEA y la participación del estado.

4.1.1.2 Perfil de entrevistados-importadores:

Se entrevistó al personal responsable de implementar la certificación OEA en las empresas importadoras para las cuales se eligió 5 empresas de importación en el mercado peruano que con anterioridad habían manejado la clasificación de importadores frecuentes ante SUNAT y que actualmente son OEA.

La primera empresa entrevistada fue Adidas Perú SAC, Maria Lapouble quien lleva laborando 23 años en la compañía, obteniendo una amplia experiencia en el comercio logístico. Ella junto con su equipo de comercio exterior tuvo la responsabilidad de adquirir la certificación en el 2019. Adidas importa en su totalidad productos terminados provenientes desde Asia y Brasil. Adidas era parte de la clasificación de importador frecuente en SUNAT, es por ello que al eliminarse esa clasificación en el presente año 2019 tuvieron que certificar como OEA para mantener algunos de esos beneficios. Maria culmino su carrera de Economía en la Universidad de San Marcos, realizó estudios de comercio exterior de manera virtual y otros estudios en el extranjero. Actualmente, se encuentra en la posición de Inbound Logistics Manager en Adidas.

Luego, se entrevistó a la empresa Grupo Dentrol S.A., quien es la empresa mayorista de productos tecnológicos, los cuales viene a ser desde teléfonos celulares hasta laptops. Ellos cuentan con principales marcas de producción de tecnología como por ejemplo DELL, INTEL, HP, MOTOROLA, etc. Se entrevistó al jefe del área de proyectos Ricardo Sosa, quien lleva 3 años en la empresa asumiendo el área de Calidad y proyectos. Ricardo y su equipo fueron los encargados de implementar la certificación OEA en Deltron. Sosa culminó su carrera de Ingeniería industrial en la Universidad de Lima, posterior a ello realizó una maestría en la universidad de Ramon Llull en Gerencia de proyectos. Deltron

también fue una de las empresas que se vio presionada a certificar como OEA luego de la noticia de la derogación del importador frecuente.

La tercera empresa que se entrevistó fue a Abbott Laboratorios S.A., una transnacional con origen en Estados Unidos que importa medicamentos para la venta al público. Se entrevistó a Raúl Cárdenas quien lleva laborando en la empresa 10 años en el área de logística. Actualmente, es el coordinador de compras en Abbott y fue uno de los encargados en implementar la certificación OEA. Raúl culminó sus estudios en la Universidad Garcilaso de la Vega y obteniendo su titulación en Ciencias contables. Actualmente, se encuentra realizando su MBA en Business Administration en la Universidad del Pacífico.

Por último, se entrevistó a la empresa PRODUCTOS TISSUE DEL PERU S.A.C – PROTISA, quien realiza la importación de papel TISSUE tanto para su preparación como producto terminado. Se entrevistó a Silvia Solorzano, quien es la jefa de comercio exterior. Silvia mantiene 12 años laborando en Protisa dentro del área de comercio exterior. Así mismo, inicio sus estudios en ADEX obteniendo la licenciatura en Negocios Internacionales para luego culminar en la Universidad San Ignacio de Loyola.

Todos los entrevistados llevan una amplia experiencia en el mundo del comercio exterior y logística internacional. Los comentarios sobre la certificación son muy enriquecedores, ya que al tener mayor experiencia en el mercado pueden valorar ciertos beneficios que la certificación OEA otorga a comparación con la clasificación de importador frecuente que solo era válido en Perú, totalmente diferente a la certificación OEA que es a nivel mundial.

4.1.2 Análisis Atlas-ti:

Figura 8 Inicio del mapa semántico de la certificación OEA en importadores. Fuente: Base de entrevista 2019

Como se aprecia en la figura 8, el mapa inicia con la derogación del importador frecuente, el cual fue comentado por todas las empresas entrevistadas, pues estas se dieron cuenta que al eliminarse dicha calificación perderían todos los beneficios y se quedarían como cualquier importador común. Surgió una nueva oportunidad con la certificación OEA, debido a que este brindaría mayores beneficios, además que era impulsado por la SUNAT.

Figura 9 Los beneficios de la certificación OEA en importadores. Fuente: Base de entrevista 2019

Como se puede observar en la figura 9, las empresas entrevistadas hicieron mención a los beneficios que les trajo la certificación. Todos coincidieron en que la certificación mejoró los procesos que cada empresa manejaba. Fue de gran aporte para mejorar los procesos que ya se tenían, pero no eran tomados con mucha importancia. Los importadores implementaron nuevos procesos que eran exigidos para certificar, los cuales ya son parte fundamental para la empresa. Por otro lado, los importadores indicaron que era requisito indispensable que sus proveedores cuenten con certificación OEA para gozar por completo de los beneficios de la certificación.

Figura 10 Los efectos del beneficio de la certificación OEA en importadores. Fuente: Base de entrevista 2019

En la figura 10, el mayor efecto que genera la certificación OEA es que las empresas se vuelven un aliado para la SUNAT, el cual demuestra la mayor confianza entre aduana y empresa privada. Esto permite una mayor fluidez en las operaciones y valor agregado. Así mismo, genera una mayor competitividad a comparación de otras empresas que no gozan

de la certificación. Se debe resaltar la no intervención de la certificación ante otras entidades del estado, el cual no brinda ningún soporte ni facilidades.

Figura 11 Los objetivos y requisitos de la certificación OEA en importadores. Fuente: Base de entrevista 2019

En la figura 11, los objetivos de la certificación OEA, los cuales fueron comentados por los expertos coinciden en que se busca tener un comercio internacional seguro, lo cual permite una mayor confianza entre los actores de la cadena logística y esto genere una mayor fluidez en las importaciones. Por otro lado, los expertos indican que todos los requisitos tienen un fin el cual permite asegurar que el importador pueda ser un socio para la SUNAT.

Figura 12 Los requisitos que dificultan la obtención de la certificación OEA en importadores. Fuente: Base de entrevista 2019

En la figura 12, los importadores coinciden en que existen requisitos que dificultan y tardan tiempo en cumplir. Todas las empresas indican que plasmar en un documento lo procesos actuales y nuevos que se implementaron es el requisito más tedioso de cumplir.

Figura 13 Los efectos de los requisitos de la certificación OEA en importadores. Fuente: Base de entrevista 2019

En la figura 13, los requisitos solicitados para la certificación se volvieron parte fundamental para los importadores, sobre todo en aspectos de seguridad y control de algunos procesos que no eran tomados en cuenta. Todos los importadores coinciden que los requisitos enfocados en mejora de procesos quedaron parte esencial de la empresa.

Figura 14 La SUNAT brinda asesorías a los importadores durante la certificación. Fuente: Base de entrevista 2019

En la figura 14, los importadores indican que sí tuvieron el respaldo de un personal asignado por la SUNAT para que los apoye con la certificación OEA. Esto permite a los importadores resolver las dudas sobre algunos requisitos que en muchos casos son un tanto complicados de entender en primera instancia.

Figura 15 Las consecuencias de que la SUNAT no trabaje con el estado. Fuente: Base de entrevista 2019

En la figura 15, los importadores coinciden en que si bien la certificación OEA los convierten en socios para la máxima autoridad este no interviene en las principales entidades del estado que brindan permisos para ciertos productos requeridos para las importaciones. Las emisiones de los permisos son obstáculos que generan demoras y siguen un procedimiento burocrático.

CAPITULO 5. DISCUSIÓN DE RESULTADOS

En el siguiente apartado de este capítulo se mencionará un poco del tema abarcado como objetivo de nuestro trabajo de investigación, esto seguido de un análisis de los autores, información recopilada y la investigación realizada considerada en el marco teórico. Por otro lado, se hará mención del tipo de metodología aplicados para la investigación. Por último, se da un breve resumen acerca de los resultados evidenciados acorde a cada uno de los objetivos elaborados dentro del trabajo de investigación.

Si bien es cierto se conoce que el comercio exterior es un impulsador de las economías de escala debido a que permite el intercambio de bienes y servicios entre diversos países. No obstante, esto también representa diversos procesos logísticos tanto para el importador como para el exportador que demandan tiempo y dinero lo cual acarrea consigo a personas u organizaciones criminales que aprovechan los diversos procesos o brechas de tiempo para cometer actos ilícitos. Es por ello que es fundamental contar con planes de contingencia que permitan fluidez del comercio que garanticen a su vez una cadena logística con seguridad adecuados a los tiempos.

Actualmente, la organización mundial de aduanas (OMA) está buscando la manera de integrar y lograr que las empresas tengan principios fundamentales con relación a la seguridad y facilitación de la cadena mundial de suministro y para lograr esto se elaboraron marcos normativos en el año 2005 el cual es conocido como el Marco SAFE el cual busca que la comunidad dedicada al comercio exterior certifiquen como operadores a través de requisitos, normas y principios a cambio de beneficios y facilidades con el completo apoyo de las entendidas nacionales.

Diversos estudios referentes a la certificación OEA hacen mención a las normas de seguridad que permitan garantizar la facilitación de procesos de la cadena logística en todos los medios de transporte y que estos a su vez sean promovidos con seguridad y previsibilidad permitiéndole a entidades como la aduana actuar en el momento oportuno y de manera eficaz en apoyo al importador.

Y bajo esta base se hizo referencia a diversos materiales académicos que permitan formar la base para la sustentación del trabajo de investigación, en los cuales se utilizaron referencias de otros autores en relación a la cadena logística de las empresas importadoras

no solo del Perú si no a nivel mundial y cuáles son los beneficios o medidas de un OEA. En gran parte del trabajo de investigación se pudo definir diversos impactos que tenía la certificación en las empresas importadoras y como los acuerdos de reconocimiento mutuo jugaron a favor en la reducción de obstáculos en el libre comercio de mercancías en los importadores.

Las indagaciones realizadas de diversos autores y páginas de entidades nacionales brindan en gran medida un punto de vista teórico acerca de procesos, cadena logística, capital humano, tratados de libre comercio, acuerdos de comercio entre otros, que permite un mayor análisis en beneficio del trabajo de investigación.

En cuanto a la metodología utilizada para el desarrollo del trabajo de investigación fue con enfoque cualitativo por medio de entrevistas a diversos autores del comercio internacional peruano con relación a temas comerciales, cadena de valor y seguridad que son los puntos que engloba la certificación OEA. Para luego elaborar un análisis en Atlas Ti que permita organizar la información recopilada y le brinde un enfoque estadístico y formal al trabajo, permitiendo vincular conceptos y opiniones de los entrevistados e identificar referencias cruzadas entre los diversos conceptos o temas tocados por el participante.

Para la elaboración del presente trabajo de investigación se detalló un objetivo general y tres objetivos específicos, así como también una hipótesis general y tres específicas que permitan un ordenamiento de las ideas. Por ende, se presentarán cada uno de los objetivos e hipótesis para culminar con un análisis independiente de cada uno de estos.

5.1 Análisis del Objetivo General

Determinar si el programa de certificación OEA es o no una herramienta que permitió beneficios en los procesos de la cadena logística en las importaciones en el Perú, en el periodo 2013 al 2018.

5.1.1 Análisis del Objetivo Específico N° 01:

Analizar los efectos y beneficios de la certificación OEA en los procesos logísticos de las operaciones en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 – 2018.

Por medio de las entrevistas realizadas se obtiene como resultado que para muchas empresas importadoras, el proceso, intervención o movimiento de las mercancías desde su punto de origen hacia el punto de destino ha sido y es algo impredecible en la cadena logística, esto debido al no tener las mercancías en el almacén no están bajo el control de los importadores y se ven obligados a tener que optar en confiar en operadores, asociados logísticos y funcionarios que van a determinar o actuar sobre la decisión de que si la mercadería es apta o no para entrar al mercado nacional.

En primer lugar, se cuenta con la opinión de los expertos del sector comercio que tienen una trayectoria profesional en entidades muy a fines a la importación y cadena logística de los importadores, estos expertos son Saldaña, Leon, Sanchez, Ramirez y De la Tore quienes coincidieron que la OEA ha sido un punto de partida para la mejora e implementación de procesos puesto que si bien la OEA brinda las posibilidades de mejora dependerá del importador como optimizar estas posibilidades, pero en gran medida la certificación ha permitido mayor control logístico, menores tiempo de atención y respuesta por parte de la SUNAT y procesos logísticos más fluidos donde cada área de la empresa y asociados estratégicos han permitido la facilitación y circulación de los bienes importados esto a su vez garantizando la seguridad de la cadena logística.

En segundo lugar, para alguno de los importadores entrevistados con el grado de OEA si lograron evidenciar los procesos logísticos para una importación habían mejorado teniendo tiempos de atención más cortos puesto que sus contenedores obtenían más del 85% de canales verdes que era parte de los beneficios de ser OEA, disminución del de reconocimientos físicos de la mercadería y una disminución documentaria para las importaciones para el consumo y de admisión temporal.

Finalmente, se pudo comprobar que efectivamente el aplicar a la certificación OEA genero cambios en la estructura de procesos y matrices de riesgo en los importadores lo cual permitió mejoras en sus procesos logísticos y así lograr tiempos más cortos de despachos.

5.1.2 Análisis del Objetivo Específico N° 02:

Determinar si la certificación OEA disminuye los costos logísticos de las operaciones en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 - 2018

En cuanto los costos logísticos por ser un OEA si bien es cierto estos no aumentan, si pueden lograr disminuirse todo esto dependerá de la gestión y planeamiento de los procesos de importación para detectar donde puede el importador ahorrar costos ya sea en transporte, en personal, almacenaje u otros.

Por un lado, basados en las entrevistas de los especialistas señalan que la certificación no da en automático la reducción de costos a las empresas éstas deben de realizar una reingeniería de procesos para poder acogerse a las oportunidades brindadas como por ejemplo en las descargas directas ya no requerir de algún tipo de depósito para almacenar la mercancía si no llevarlo directamente al almacén lo cual a su vez conlleva mejorar infraestructura a lo que no muchas empresas peruanas están adecuadas, también al obtener canales verdes evitan los tramites y gastos por el un previo o aforo físico de mercadería permitiendo tener stock de mercadería en tiempo más cortos generando esto mayor nivel de eficiencia en las empresas y diferenciándola de otras.

De esa misma forma, las empresas importadoras indicaron que efectivamente se había dado un impacto mínimo en cuanto a lo económico pues algunos de ellos no contaban con la infraestructura que los hiciera independientes de contratar operadores logísticos entre otros gastos, pero que es su objetivo mejorar estas falencias para así reducir tiempo y costos, considerando de que esto acarrea como efecto una potenciación de la competitividad en los mercados nacionales e internacionales.

Por otro lado, como menciona Gloria Ramirez funcionaria del Ministerio de Comercio Exterior y Turismo, sobre el trabajo conjunto que debe tener la SUNAT con otras entidades públicas para que de esa manera los importadores puedan verse significadamente beneficiados en la reducción de gastos y costos logísticos. No es de gran aporte que la mercadería salga rápida del puerto cuanto existen otros factores que dificultan más la ágil operatividad de los operados del comercio.

En síntesis, el impacto en los costos logísticos siendo OEA viene a ser nulo y en algunos casos mínimo debido a que para poder optimizar y generar mayores ganancias las empresas deben contar con un óptimo sistema de infraestructura que permita ello.

5.1.3 Análisis del Objetivo Específico N° 03:

Evaluar los requisitos necesarios para poder obtener la certificación OEA en los importadores en el Perú.

Para iniciar, son más de 20 beneficios o facilidades que la SUNAT brinda a las empresas importadores que cuentan con la certificación OEA diferenciándolas de las empresas que no lo son.

Según la información recolectada por los especialistas entrevistados y expertos en el área Saldaña, Leon, Sanchez, Ramirez y De la Tore coincidieron que por lo general las empresas que solicitan la certificación tiene un conocimiento superficial acerca de lo que es ser OEA o en muy pocos casos no tenían idea alguna de o que era e implicaba, pero que esto se solucionaba al brindar charlas informativas e indicarles que la información era de acceso público por medio de medios digitales y en muchos otros casos ejecutivos de SUNAT brindan asesoramiento personalizado a las empresa, como bien comento el vicepresidente de la cámara de comercio y representate de CONUDFI Roberto de la Tore la SUNAT se ha establecido metas para que más empresas adquieran la certificación por lo que se trata de promocionar más este programa. En cuanto a los requisitos para los importantes los especialistas mencionaron estos deben cumplir con los solicitados en el anexo 3 de la SUNAT, pero los puntos importantes son que las empresas demuestren solvencia económica, cuenten con un programa en el que gestione adecuadamente la seguridad de la cadena logística y por último manejen un mapa de los procesos que realizan la caracterización y/o descripción de estos.

En cuanto a las empresas importadoras entrevistadas, indicaron que previamente ellos ya habían venido prospectando certificar como OEA con anticipación y que si bien es cierto no tenían conocimiento general de los requerimientos impuestos por la ADUANA sabían un poco más de lo necesario y en algunos casos habían contratado a terceros para que brinden soporte a estas empresas en su proceso de certificación. Cuando se consulto acerca del requisito crucial para ellos y en el que más les tomo tiempo cumplir para ellos

no indicaron que fueron más que nada plasmar sus procesos que permitan tener una visibilidad acerca de lo que realizan y en otros casos en cumplimiento de los niveles de seguridad exigidos como controles más rigurosos vigilancia, registro de actividades entre otros.

Finalmente, está claro que SUNAT se rige en el anexo 3 de requisitos para los importadores para que estos puedan obtener la certificación OEA y para ello vienen brindando asesoramiento personalizado a las empresas, pero muchas de ellas tienen desconocimiento de lo que deben realizar o tener para poder cumplir con estos requerimientos.

5.2 Validación de la Hipótesis General

La certificación OEA es una herramienta optimizadora que beneficia los procesos logísticos en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 – 2018.

5.2.1 Validación de la Hipótesis Específica N° 01:

La certificación OEA tiene beneficios positivos en los procesos logísticos de las operaciones en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 – 2018.

De acuerdo al análisis de los especialistas del sector, representantes de gremios y ejecutivos del mismo estado el impacto que tiene la certificación es positivo. En primer lugar, mejora el ámbito comercial de los importadores ya que la imagen que les da es de seguridad y prestigio, lo cual a su vez permite tener nuevas oportunidades en el mercado. En segundo lugar, el ámbito operativo de la empresa importadora mejora ya sea en su operatividad, costos o niveles de seguridad. Y, por último, en cuanto a su nivel de procesos hay mejoras en la fluidez de información, están más instruidos y tienen más apoyo por parte de la SUNAT.

Por otro lado, acorde a los análisis de las empresas importadores entrevistadas indicaron que, si bien es cierto, algunas ya venían realizando prácticas seguras, pero mejoraron en este ámbito lo cual generó confianza y credibilidad por parte de las autoridades nacionales e inclusive de otras empresas. También, en el ámbito financiero, debido a que si bien no lo mencionaron directamente pero el ahorro de tiempo en las operatividades aduaneras reducía los sobrecostos que se incurrían por temas operativos como por ejemplo en el caso de un canal rojo implicaba gastos impredecibles movilización

de contenedor, aforo entre otros. Otro punto importante que resaltaron fue el impacto positivo que tuvieron en el ámbito operativo que tenían como empresa, la cual les permitió estar aptos para otras certificaciones y reducir sus tiempos operativos por despacho y dependiendo del tipo de importación realizada gestionar más rápido su mercadería.

Se puede definir que los beneficios han brindado mayor soporte en la operatividad logística de los importadores y muchas otras mejoras que se han visto reflejadas en su día a día como periodos más cortos de operatividad.

5.2.2 Validación de la Hipótesis Específica N° 02:

La certificación OEA disminuye los costos logísticos de las operaciones de los importadores en el Perú en el periodo 2013 – 2018.

De acuerdo al análisis cualitativo realizado, los expertos en el ámbito del comercio precisaron que la certificación no hace que los costos logísticos disminuyan si no que facilita o brinda oportunidades de desarrollo y mejora para que las empresas importadoras puedan aprovechar y disminuir sus costos como por ejemplo en las descargas directas en el que el importador puede retirar su mercadería directamente a sus almacenes y evitando gastos adicionales, otro punto sería los gastos ocasionados en un canal rojo y por último el tiempo de atención en las importaciones temporales de o que habitualmente el tiempo de respuesta era de 4 a 5 días este se reducía a 2, lo cual dependiendo del rubro de la empresa tenía un impacto positivo o negativo en sus costos.

En cuanto a los importadores, como se mencionó en el objetivo específico número 2 los costos logísticos van a estar vinculados al tipo de operación que las empresas importadoras realicen, en cuanto a lo evidenciado en nuestras entrevistas los importadores detallaron de que sus costos se habían mantenido y que en ocasiones estos habían disminuido, debido a que aún requerían de terceros como alquiler de áreas para su mercancía debido a que no contaban con almacenes propios pero que si habían podido reducir costos en asesoramiento para temas puntuales referidos a problemas con sus mercaderías porque al ser OEA cuentan con un sectorista propio de la SUNAT que los apoya con problemáticas y brinda soluciones para el correcto flujo de las importaciones que realzan. De igual forma, los importadores coinciden sobre el beneficio de la garantía

nominal que trae consigo el ahorro del pago de una fianza, en el único caso que el importador realice un despacho anticipado.

Se puede definir que sin un manejo adecuado y control de extra costos por parte de los importadores no habrá una disminución de costos, pero tampoco se dará un alza de estos.

5.2.3 Validación de la Hipótesis Específica N° 03:

Los lineamientos que exige la normativa para la certificación OEA limita el acceso a las empresas importadoras del Perú.

Según el análisis presentado por los especialistas y ejecutivos de SUNAT se considera que los requisitos impuestos son los mínimos que deberían tener las empresas en el rubro del comercio internacional porque sin estándares de seguridad y procesos no se conocerían que clase de productos se estarían importando y cuál sería el efecto en el consumidor final. Otra parte de los especialistas y representantes del estado indicaron que sin bien es cierto los requisitos son necesarios y se deben cumplir, pero estos deberían ser más flexibles, pues excluye a muchas empresas importadoras.

En cuanto a los importadores indicaron que si bien es cierto cumplían con más del 50% de los requisitos solicitados fue tedioso completar o concluir los otros lineamientos que se evidenció en las entrevistas a los importadores los cuales coincidieron que lo más tedioso es cumplir con el requisito de plasmar en documentos todos los procesos de la empresa, es por ello que lo dificultoso fue el análisis y fiscalización más precisos en los que no solo tenía que intervenir una de las áreas de la empresa si no todas como unidad de negocio.

Se detalla que los rigurosos lineamientos de la certificación OEA son factores influyentes para que muchas empresas no consideren aplicar debido a lo exhaustivo y riguroso que es o porque requiere de un grado de implementación que generaría un gasto en ellas.

5.3 Discusión

La certificación OEA es voluntaria y gratuita pero los lineamientos exigidos por la normativa para la certificación generan una brecha limitante al acceso a las empresas importadoras del Perú.

En cuanto a los datos recolectados de las empresas importadoras entrevistadas que ya certificaron les tomo aproximadamente un año poder cumplir con los lineamientos impuestos por la SUNAT, pero esto con apoyo y asesoramiento de un ejecutivo que la misma entidad les asigna para hacer seguimiento y control de sus procesos.

Por otro lado, se pudo evidenciar que los beneficios brindados a los operadores económicos autorizados para algunos importadores han sido casi los mismos que cuando eran importadores frecuentes entonces la transición no se sintió de manera significativa lo que si comentaron fue que en cuanto a pagos de garantía nominal si se evidencio de manera positiva. También se pudo evidenciar que se aceleraron los procesos logísticos de las cargas de importación y que a su vez los beneficios permitían un menor manipuleo de las mismas.

Asimismo, en lo que refiere a costos logísticos las empresas importadoras que son OEA no han tenido grandes cambios e indicaron que sus gastos siguen siendo los mismos y solo en casos muy puntuales pudieron disminuirlos.

Con respecto a las mejoras en los procesos de importación, se pudo detallar que no están aprovechando al máximo todos los beneficios que brinda la SUNAT a un operador OEA o en todo caso no saben cómo mejorar algunas operaciones que aprovechando los beneficios reduzca costos o tiempos de despacho. Asimismo, los entrevistados indicaron que tienen un menor índice de reconocimientos físicos y cuenta con la asignación de un sectorista que brinda apoyo y soporte desde la SUNAT. Sin embargo, el ser OEA implica o trae consigo mucho más como asegurar el adecuado manejo de la cadena logística internacional, como también una mayor competitividad dentro del mercado nacional al respecto de empresas importadoras.

De igual importancia, con respecto a los comentarios de las personas que se entrevistaron quienes pertenecen al estado y son funcionarios activos de asociaciones ligadas al ámbito del comercio exterior indican que la certificación como OEA es

excluyente para las empresas ya que solo permite el ingreso a grandes empresas importadores debido a los costos que implican el adaptarse a los lineamientos en caso de no tenerlos.

CONCLUSIONES

1. Como se ha desarrollado en el trabajo de investigación, la OEA es una certificación que brinda beneficios en las empresas importadoras, ya que permiten el manejo rápido y eficiente de los procesos mediante lineamientos estructurados en control y seguridad que conducen a beneficios de estado-empresa, asesoramiento, seguridad, adaptabilidad en el mercado, gestión y análisis de situaciones; lo cual guarda estrecha relación a los modelos de competitividad y en especial al modelo de Michael Porter, ya que brinda una ventaja competitiva dentro del mercado internacional de los negocios. Además, esta certificación brinda la fiabilidad aumentando la competitividad dentro del mercado.
2. Se ha evidenciado que la OEA no disminuye los costos logísticos de las empresas, pero si permite aprovechar los beneficios y oportunidades para que estos puedan realizar mejores gestiones para reducir sus gastos o no generarlos, como en transporte, manejo de almacenamiento de mercancía e intereses bancarios. Para ello, se puede evidenciar estudios y papers que señalan a la OEA como ventaja competitiva que brinda oportunidades de mejorar precios y costos en el mercado local o internacional.
3. Se determinó que la OEA y sus requisitos son restrictivos, ya que si una empresa no cumple con el mínimo solicitado no pasará ninguna de las fases para certificarse y lograr tener los beneficios que brinda, es decir, es una barrera que impide a algunas empresas certificar a ser operador económico autorizado. Esto debido a que los requisitos no van acorde a la realidad del mercado actual en donde de muchas empresas peruanas no podrían aplicar a diferencia de empresas transnacionales. Los requisitos de la OEA son un factor influyente y decisivo al momento de su aplicación, ya que al ser tan exigentes y exigidas por la SUNAT las empresas prefieren no acceder y mantener sus procesos sin regulación de entidades estatales y no gubernamentales dando lugar a fallas en sistema del funcionamiento logístico.

Conclusiones adicionales:

En general basados en el marco teórico, los requisitos para poder la certificación OEA fueron establecidos en el MARCO SAFE de la OMA, el cual entre sus principales generalidades brinda un modelo de procedimiento de seguridad y mejora en la cadena de

suministro; que se reflejó en las empresas importadoras tras la certificación donde implementaron mejoras en sus manejos internos para el comercio de mercancías provenientes del exterior como por ejemplo, manuales de seguridad, mejora de controles de seguridad, fluidez de operaciones entre las SUNAT y la empresa importadora.

Por otro lado, según SUNAT en el artículo 2 de la Ley General de Aduanas, los operadores económicos que quieran obtener el grado o certificación OEA requieren como mínimo requisitos como registros contables, manejo logístico viable, solvencia financiera, registro y manual de operaciones de comercio, entre otros; lo que se evidenció en las entrevistas realizadas a los importadores quienes indicaron que en algunos casos tuvieron que adaptar sus operaciones, mejorar controles, diseñar instructivos operativos, entre otros para cumplir los requisitos de la SUNAT.

Así mismo, los expertos indicaron que existen diversos niveles de avances en las operaciones de importación que con ayuda de la OEA fortalece su cadena logística, lo cual se evidencia en el marco teórico de OEA y logística, que habla de los diversos flujos en el proceso de importación, en el manejo y la seguridad de la mercancía.

Igualmente, en el marco teórico de Supply Chain Management que habla del desarrollo, ejecución, control y planificación del flujo de actividades operacionales es vital para garantizar un correcto manejo de las operaciones, el cual debe ser gestionado adecuadamente validándolo con las entrevistas se pudo detectar que esto se vio reflejado en el proceso de adaptación que sufrieron las empresas entrevistadas para obtener el grado de OEA garantizando así la mejora de estrategias y maneja de operaciones.

Se valida la hipótesis acerca del nivel de desconocimiento que tienen las empresas importadoras respectó a los beneficios que brinda ser OEA, pese a que la SUNAT está más centrada en promover el ingreso de las empresas para un correcto funcionamiento y control muchas de estas empresas ven como barrera de acceso los poco flexibles lineamientos y requerimientos que imponen en esta certificación pese a ser voluntaria y no exigible sino de carácter voluntario es excluyente para el punto de vista de algunos entrevistados. Para dar un ejemplo, las empresas entrevistadas ya venían cumpliendo con un adecuado control de la cadena de seguridad y tenían el nombre de importadores frecuentes que traía consigo beneficios como la asignación de canal ver y otros, lo cual facilitó su acceso a certificarse

como OEA para lo cual solo tuvieron que acomodar y elaborar ciertos procesos que se adecuaron a lo solicitado por el anexo 3 de la SUNAT.

Se pudo evidenciar que el sistema de control interno de las empresas importadoras OEA está elaborado y orientado a controlar la información de los procesos que viene realizando en su día a día con el fin de garantizar el correcto proceso de una importación, así como también la ejecución de fiscalizaciones, comprobaciones y evaluaciones periódicas de las políticas internas que manejan como importadores lo cual fue algo que se desarrolló o se mejoró tras la certificación OEA.

El ser OEA permite la eliminación progresivamente los obstáculos en el traslado de mercancías de un punto a otro y esto acompañado de operaciones y políticas que consienten en reducir el costo de ingreso de mercancías a nuestro mercado nacional.

Otro punto importante que se pudo evidenciar fue que SUNAT es el ente encargado de manejar y regularizar la certificación OEA pero este se encuentra trabajando aislado de otras entidades nacionales, esto dado a que otras entidades no se involucran, brindan y/o asesoran información acerca de la certificación OEA, y al ser un programa que beneficia a nivel nacional e internacional debería ser promovido por todas las entidades del estado a nivel Perú.

Respecto a los requisitos permitieron determinar el grado de conformidad de las empresas en cuanto a adaptar sus procedimientos a su cadena logística, ya que estos contaban con procesos deficientes que no permitían un manejo adecuado y que genera reprocesos, pérdida de tiempo, falta de seguridad, extra costos y conocimientos de nuevas normas exigidas por el mercado internacional. Así mismo, permitió detectar empresas que operaban con procedimientos no documentados, lo cual generaban falta de conocimientos en sus operaciones y modificaciones constantes en la operatividad, lo cual no definía un modelo del manejo en sus procesos organizacionales.

También se evidencia que los requisitos promueve la sinergia entre las diversas áreas en la organización, ya que muestra puntos claves que permite una interconexión y apertura de canales entre los diversos departamento de trabajo, lo cual ayuda en la fluidez de manejo de información y oportunidades de mejora.

Se puede concluir gracias a estudios y análisis de páginas nacionales de importadores (COMPITE PERU y ASSPOR) peruanos que existen diversas falencias dentro de la cadena logística en el proceso de comercio exterior, siendo una de las principales el extenso tiempo que toma los trámites aduaneros debido a la burocracia, falta de infraestructura, corrupción, inseguridad y otros aspectos que deterioran y obstruyen la fluidez del buen operar de los importadores.

Por último, se concluye que la OEA es un punto de partida e mejoras que trae consigo beneficios en cuanto a seguridad, fluidez y procedimientos viables de la cadena logística; y que a su vez genera la facilidad de una integración económica internacional con las mismas normas y procedimientos para el comercio, el cual coincide con lo expuesto en el marco teórico de Acuerdos de Reconocimiento Mutuo que insta a un desarrollo del comercio unificado.

RECOMENDACIONES

1. Las empresas deberían analizar y evaluar los beneficios de la certificación OEA, ya que estos con un correcto control y manejo pueden permitir generar una ventaja competitiva en el mercado internacional y nacional brindándole a las empresas un recurso de alto valor que permita una cultura organización y procesos logísticos globalizados que permitan atacar a las exigencias del entorno y los cambios del mismo.
2. Debido a que las variables cuantitativas asociadas a los costos en los procesos de las empresas importadoras no fueron evaluadas, se recomienda tratar de generar una investigación a nivel macroeconómico de las empresas que lograron certificarse como OEA y las que no pudieron para de esta manera realizar un estudio comparativo y demostrar el aprovechamiento de las oportunidades y un correcto análisis de beneficios que generaría estrategias para la reducción de costos dentro del manejo internacional de las empresas.
3. Se recomienda a las empresas importadoras gestionar y trabajar en sus procesos internos para así adaptarlo a las exigencias del mercado internacional, es decir, buscar lograr estándares internacionales como OEA que a su vez permita ver las falencias que deben mejorar en cada uno de sus procesos.

Recomendaciones adicionales:

Basado en lo hallado por la investigación y de acuerdo con las teorías utilizadas en la elaboración de trabajo investigación, se recomienda lo siguiente:

En primer lugar, los importadores deberían generar costos de oportunidad basados en los beneficios obtenidos por ser OEA para así maximizar sus utilidades y generar más oportunidades de negocio como lo indica el marco teórico en los beneficios en reducción de costos y tiempos en los trámites aduaneros.

En segundo lugar, al existir diversos medios como los acuerdos de reconocimiento mutuo es indispensable seguir manejando un grado de seguridad que permita ver al mundo que los importadores peruanos cuentan con los estándares y perfil necesario para una continuidad de negocios a largo plazo, tal cual se menciona en la teoría de logística que indica que como las operaciones engloban el flujo, trazabilidad y costos implícitos en la

actividad operacional de importaciones, lo cual permite el control efectivo y eficiente de los procesos internacionales.

Se recomienda que las entidades gubernamentales pongan mayor énfasis en las falencias existentes de la infraestructura para que de esta manera pueda haber un mayor flujo en el comercio de importación como el libre tránsito de los contenedores en las vías utilizadas de los almacenes para la movilización de los transportes de dichos contenedores a los puertos del Callao y de esa forma disminuir riesgos y costos logísticos a los importadores.

De igual importancia, es recomendable que las empresas analicen sus actividades, procesos y comunicación para poder cumplir con los estándares a nivel internacional, como se menciona en el marco teórico de administración y cadena de suministro que indica sobre fragmentación de actividades, el cual ha tenido que unificarse para lograr la continuidad en el tiempo.

Por otra parte, se recomienda que las entidades del estado como SUNAT, DIGESA, MINCETUR, entre otras tengan mayor relación y se interconecten para permitir de esta manera un mayor flujo de información y mejor operatividad documentaria que desemboque en procesos rápidos y seguros.

Así mismo, los importadores deben mejorar sus procesos y que a su vez permitan la mejora funcional de la empresa no solo de manera operativa sino también de calidad humana e informática, lo cual permita tener más de lo que solicita la SUNAT y posicione a la empresa como un socio confiable.

De igual manera, las empresas deberían optar por buscar mejorar sus procedimientos y procesos sin necesidad de que alguna entidad los esté condicionando a tener beneficios, pues abre oportunidades de mercado y crecimiento económico. Las empresas deberían por naturaleza buscar mejoras con respecto a las exigencias y demanda del mercado actual.

Es recomendable realizar un análisis cuantitativo en cuanto a tiempo y operaciones de una empresa certificada como OEA, para así poder determinar y cuantificar cuál es el grado de mejora de una empresa certificada y una que no lo es.

REFERENCIAS

- Asociación Latinoamericana de Integración (ALADI). (26 de marzo de 2019). *Estudio sobre los programas operador económico autorizado en los países miembros de la ALADI con especial énfasis en los requisitos para obtener la certificación*. Montevideo: ALADI. Recuperado de: http://www2.aladi.org/biblioteca/Publicaciones/ALADI/Secretaria_General/SEC_Estudios/229rev1.pdf [Consulta: 06 de agosto de 2019]
- Asociación Peruana de Operadores Portuarios (ASPPOR) (2019). *Aduanas apunta a reducir plazos para entregar carga a importadores*. Recuperado de: <https://www.asppor.org.pe/2019/12/aduanas-apunta-reducir-plazos-para-entregar-carga-a-importadores/> [Consulta: 13 de febrero de 2020]
- Acevedo Valencia, L., & Suárez Saldaña, J. (11 de Diciembre de 2015). Los operadores económicos autorizados en Colombia: ¿Puede el modelo estandarizado de la organización mundial de aduanas facilitar la inserción nacional en la realidad del comercio exterior mundial?. *Revista Panorama*, 9(17), 124-131. Recuperado de: <http://web.b.ebscohost.com.upc.remotexs.xyz/ehost/pdfviewer/pdfviewer?vid=1&sid=72c9c5cc-e3dd-4e9b-8f2a-31711a34128e%40sessionmgr102> [Consulta: 02 del 09 del 2019]
- Alves Pereira, C., Facchin, J., da Silva Junior, W., & Herdy de Almeida, R. (junio de 2018). Tomando oportunidades como operador ingresos económicos de los ingresos federales de brasil. *Iptec - Revista de Innovación, Proyectos y Tecnologías*, 6(1), 1-17. Recuperado de: <http://web.b.ebscohost.com.upc.remotexs.xyz/ehost/pdfviewer/pdfviewer?vid=1&sid=710a3f2b-ccd6-41b1-b0df-e213813143be%40pdc-v-sessmgr01> [Consulta: 02 del 09 del 2019]
- Avendaño, E., & Silva, H. (2018). Análisis de los cuellos de botella en la logística internacional de las Pymes de confecciones en Colombia. *Revista Telos*, 20(3), 510-536. Recuperado de: <http://web.b.ebscohost.com.upc.remotexs.xyz/ehost/pdfviewer/pdfviewer?vid=2&sid=a844e14b-a2b9-4567-92d7-4e3b77086edb%40pdc-v-sessmgr02> [Consulta: 09 del 09 del 2019]
- Ariffin, B., Tunde Matemilola, B., Wahid, L., & Abdullah, S. (2016). International diversification and firm's value: evidence from developing nations. *Review of International Business*, 26(2), 166-183. Recuperado de: <http://www.emerald.com.upc.remotexs.xyz/insight/content/doi/10.1108/RIBS-01-2014-0016/full/pdf?title=international-diversification-and-firms-value-evidence-from-developing-nations> [Consulta: 13 de setiembre del 2019]

- Ardila, W., Romero, D., & Gonzalez, F. (2014). Estrategias para la Gestión de Riesgos en la Cadena de Suministros. *Latin American and Caribbean Conference for Engineering and Technology* (págs. 1-9). Guayaquil, Ecuador: Excellence in Engineering To Enhance a Country's Productivity.
- Barbosa-Povoa, A. P., & Pinto, J. M. (Octubre de 2019). Process Supply Chains: Perspectives from Academia and Industry. *Journal Pre-proof*, 10, 1-31.
- Barrientos Felipa, P. (2017). Estrategia de diversificación productiva en Perú y su aplicación en el sector agrícola. *Semestre Económico*, 20(44), 117-136. Recuperado de: <http://web.b.ebscohost.com/upc.remotexs.xyz/ehost/pdfviewer/pdfviewer?vid=6&sid=e3409e78-fd80-4f67-aad9-21666b08edb5%40pdv-v-sessmgr01> [Consulta: 13 de setiembre del 2019]
- Benítez Cotas, M. (2012). Evolución del Concepto de Competitividad. *Revista Ingeniería Industrial. Actualidad y Nuevas Tendencias*, 3(8), 75-82.
- Bhatia, A., & Thakur, A. (2018). Corporate diversification and firm performance: an empirical investigation of causality. *International Journal of Organizational Analysis*, 26(2), 202-225. Recuperado de: <http://www.emerald.com/upc.remotexs.xyz/insight/content/doi/10.1108/IJOA-04-2017-1149/full/pdf?title=corporate-diversification-and-firm-performance-an-empirical-investigation-of-causality> [Consulta: 13 de setiembre del 2019]
- Competitividad, P. C.-C. (2019). *Informe de Competitividad*. Lima, Lima. Recuperado de: <https://www.compite.pe/wp-content/uploads/2019/02/informe-de-competitividad-2019.pdf> [Consulta: 15 de febrero del 2020]
- Coyle, J., Langley, J., Novack, R., & Gibson, B. (2017). *Administración de la cadena de suministro: una perspectiva logística* (10 ed.). México: Cengage Learning Editores.
- Chang-Bong, K., Chun, H.-U., & Kwon, S.-H. (2016). Impact of application factors of the AEO program on its performance. *Journal of Korea Trade*, 20(4), 332 - 348. Recuperado de: <http://www.scopus.com/upc.remotexs.xyz/record/display.uri?eid=2-s2.0-85015259251&origin=resultslist&sort=plf-f&src=s&st1=authorized+economic+operator&st2=&sid=909f8055986e2f33a6fc0d1cc586d88a&sot=b&sdt=b&sl=43&s=TITLE-ABS-KEY%28authorized+economic+operator%29&relpos=18&citeCnt=1&searchTerm> [Consulta: 15 de enero del 2020]
- Cardona Betancur, L., Ceballos Uribe, A., & Arango Vásquez, L. (2018). Implementación del Operador Económico Autorizado en América Latina y su incidencia en la

cadena logística en Colombia. *Institución Universitaria ESUMER*, 7(9), Institución Universitaria ESUMER.

- Castellano Ramírez, A. (2015). *Logística comercial internacional*. (U. d. Norte, Ed.) Bogotá, Colombia: Ecoe Ediciones. Recuperado de:
<https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=-7-QCgAAQBAJ&oi=fnd&pg=PP1&dq=logistica&ots=K4hzUTuJBX&sig=hQDbRDe38YwIyUu3hNVxvOZa79Y#v=onepage&q=logistica&f=false> [Consulta: 02 del 09 del 2019]
- Castro Castell, O. (2015). Gestión de la Cadena de Abastecimiento para la Competitividad Empresarial. *Revista de Investigaciones de la Escuela de Administración y Mercadotecnia del Quindío EAM.*, 7(7), 149-157. Recuperado de:
<http://web.b.ebscohost.com.upc.remotexs.xyz/ehost/pdfviewer/pdfviewer?vid=1&sid=4e2875ba-efd0-4c9f-a017-2a9413ea44bc%40pdc-v-sessmgr05> [Consulta: 09 del 09 del 2019]
- Da Silva, R., Rodrigues, C., Reis, D., Prado, B., William, S., William, S., y otros. (1 de Julio de 2017). O programa operador econômico autorizado (OEA Brasileiro) e as operações de importação e exportação. *Revista da Universidade Vale do Rio Verde, Três Corações*, 15(1), 701-716. Recuperado de:
<http://web.b.ebscohost.com.upc.remotexs.xyz/ehost/pdfviewer/pdfviewer?vid=1&sid=65d315b3-8ce3-4ab9-8cba-c82ab017bfec%40sessionmgr103> [Consulta: 03 del 09 del 2019]
- De la Tore, R. (15 de Noviembre de 2019). Entrevista a experto en comercio internacional y vicepresidente del Grupo de Comercio Exterior de la Cámara de Comercio. (D. Deceno, & L. Romero, Entrevistadores)
- Den Butter, F., Liu, J., & Tan, Y.-H. (2011). Using IT to engender trust in government-to-business relationships: The Authorized Economic Operator (AEO) as an example. *Government Information Quarterly*(29), 261–274.
- Dong, J., Kim, K., & Moon, K. (2018). AEO(Authorized Economic Operator) Automated Platform for Supply Chain Security. *Conference on Information and Communication Technology Convergence: ICT Convergence Powered by Smart Intelligence* (págs. 1077-1079). Daegu, South Korea: ETRI (Electronics and Telecommunications Research Institute). Recuperado de:
<http://www.scopus.com.upc.remotexs.xyz/record/display.uri?eid=2-s2.0-85059482769&origin=resultslist&sort=plf-f&src=s&st1=authorized+economic+operator&st2=&sid=909f8055986e2f33a6fc0d1cc586d88a&sot=b&sdt=b&sl=43&s=TITLE-ABS->

[KEY%28authorized+economic+operator%29&relpos=4&citeCnt=0&searchTerm=](#)
[Consulta: 16 de enero del 2020]

- Ferraris, A., Bresciani, S., & Del Giudice, M. (2016). *EuroMed Journal of Business*, 11(3), 362-375. Recuperado de:
<http://www.emerald.com.upc.remotexs.xyz/insight/content/doi/10.1108/EMJB-10-2015-0048/full/pdf?title=international-diversification-and-firm-performance-a-four-stage-model> [Consulta: 13 de setiembre del 2019]
- Houé, T., & Murphy, E. (2018). The AEO status as a source of. *European Business Review*, 30(5), 591-606. Recuperado de:
<http://www.emerald.com.upc.remotexs.xyz/insight/content/doi/10.1108/EBR-06-2017-0127/full/pdf?title=the-ao-status-as-a-source-of-competitive-advantage>
[Consulta: 07 de agosto del 2019]
- Hervani, A., Helms, M., & Sarkis, J. (2005). Performance measurement for green supply chain management. *An International Journal*, 12(4), 330-353.
- Hernández Sampieri, R., Fernández Collado, C., & Baptista Lucio, M. (2014). *Metodología de la investigación* (Vol. 6). México D.F., México: INTERAMERICANA EDITORES, S.A. DE C.V.
- Inga, H., & Martínez, C. (2017). *Factores por los cuales las empresas exportadoras en el Perú no certifican como Operador Económico Autorizado en el periodo 2013-2017*. Tesis de licenciatura, Universidad Peruana de Ciencias Aplicadas (UPC), Facultad de Negocios. Recuperado de:
https://repositorioacademico.upc.edu.pe/bitstream/handle/10757/622645/Inga_sh.pdf?sequence=5&isAllowed=y [Consulta: 07 de agosto del 2019]
- Le, T. (5 de Agosto de 2019). Performance measures and metrics in a supply chain environment. *Uncertain Supply Chain Management*, 8(1), 93-104.
- Leon, J. (12 de Noviembre de 2019). Entrevista a experto en comercio, funcionaria y gerente general de el gremio empresarial líder del comercio exterior peruano ADEX. (D. Deceno, & L. Romero, Entrevistadores)
- Mora Garcia, L. (2016). *Gestion logistica integral: las mejores practicas en la cadena de abastecimiento* (2 ed.). Bogotá, Colombia: Ecoe Ediciones. Recuperado de:
<https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=jXs5DwAAQBAJ&oi=fnd&pg=PT5&dq=logistica&ots=lxo-dztQ0g&sig=eNVrUYOirD-P7neLkByKHSTJ8pw#v=onepage&q&f=false> [Consulta: 02 del 09 del 2019]
- Ministerio de Comercio Exterior y Turismo (MINCETUR). (07 de marzo de 2019). *Comercio Exterior*. Recuperado de: <https://www.mincetur.gob.pe/comercio-exterior/> [Consulta: 07 de agosto de 2019]

- Miled, M., & Fiore, C. (2014). The “Authorized Economic Operator” certification and Firm performance. *International Conference on Advanced Logistics and Transport* (págs. 167-172). Aix-Marseille, Francia: Université d'Aix-Marseille.
- Navarrete Vargas, S., Poma Sandoval, J. and Tapia Bejar, E. (2019). Factores críticos de éxito para el desarrollo de un operador logístico que brindará servicios a los clientes usuarios del Puerto de Chancay. Universidad ESAN., Lima, Perú.
Recuperado de:
http://repositorio.esan.edu.pe/bitstream/handle/ESAN/1647/2019_MASCM_16-2_07_T.pdf?sequence=1&isAllowed=y [07 de agosto del 2019]
- Orozco Alvarado, J., & Núñez Martínez, P. (2017). La competitividad en el comercio internacional. *Comercio Exterior*, 64(5), 931-950.
- Parra Rivera, R. (2009). *Tratados Internacionales: Acuerdo de Promoción Comercial Perú - Estados Unidos el TLC con EE.UU.* Lima: Editorial San Marcos. Recuperado de:
https://issuu.com/rosemariyparrarivera/docs/libro_tratados.docx [Consulta: 07 de agosto de 2019]
- Pelayo Maciel, J., & Ortiz Villavelazquez, N. (2019). La satisfacción en las empresas de logística internacional en Jalisco. *Investigación Administrativa.*, 48(123), 33-47.
Recuperado:
<http://web.b.ebscohost.com.upc.remotexs.xyz/ehost/pdfviewer/pdfviewer?vid=2&sid=93554ce4-cc5f-4bb0-b4df-75b74ca46ddf%40pdc-v-sessmgr02> [Consulta: 09 de agosto del 2019]
- Puertas Medina, R., Martí Selva, L., & Garda Menéndez, L. (2014). ÍNDICE DE DESEMPEÑO LOGÍSTICO: EXPORTACIONES EUROPEAS. *Revista de Economía Mundial*, 38(23), 77-99. Recuperado de:
<http://web.b.ebscohost.com.upc.remotexs.xyz/ehost/pdfviewer/pdfviewer?vid=1&sid=e98a35ee-f1b9-4e3b-8ae7-f5115786fce4%40pdc-v-sessmgr06> [Consulta: 09 de agosto del 2019]
- Ramirez, G. (20 de Noviembre de 2019). Entrevista a experta en comercio funcionaria activa de MINCETUR. (D. Deceno, & L. Romero, Entrevistadores)
- Restrepo, G., & Londoño, J. (2003). Modelos de competitividad. *Revista Facultad de Ingeniería*, 1(28), 7-16.
- Salas García, A., Chávez Vargas, S., & Bravo Revilla, P. (2011). Agregando valor en los controles que facilitan el comercio exterior. *Cuadernos de Investigación EPG*, (13).
Recuperado de
<https://repositorioacademico.upc.edu.pe/bitstream/handle/10757/333333/62-205-1-PB.pdf?sequence=1&isAllowed=y> [Consulta: 07 de agosto del 2019]

- Sociedad de Comercio Exterior del Perú (COMEXPERU). (25 de ENERO de 2019). *Comercio Exterior: un escenario desafiante*. Recuperado de: <https://www.comexperu.org.pe/articulo/comercio-exterior-un-escenario-desafiante> [Consulta: 10 de agosto de 2019]
- Saldaña, S. (05 de Noviembre de 2019). Entrevista a experto en comercio funcionaria activa de SUNAT. (D. Deceno, & L. Romero, Entrevistadores)
- Sun, W., & Govind, R. (2017). Product market diversification and market emphasis. *European Journal of Marketing*, 51(7/8), 1308-1331. Recuperado de: <http://www.emerald.com.upc.remotexs.xyz/insight/content/doi/10.1108/EJM-09-2016-0510/full/pdf?title=product-market-diversification-and-market-emphasis-impacts-on-firm-idiosyncratic-risk-in-market-turbulence> [12 de setiembre del 2019]
- Sistema Económico Latinoamericano y del Caribe (SELA). (27 de noviembre de 2015). *Estado actual del proceso de integración*. Recuperado de: <http://www.sela.org/media/2087801/15-estado-actual-proceso-integracion-foro-consejo-esp.pdf> [Consulta: 07 de agosto del 2019]
- Sahbi Miled, M., & Fiore, C. (2014). The “Authorized Economic Operator” certification and Firm performance. *International Conference on Advanced Logistics and Transport (ICALT)* (págs. 167-172). Aix-Marseille, France: Université d’Aix-Marseille.
- La Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT). (07 de Diciembre de 2017). *Definición OEA*. Recuperado de: <http://oea.sunat.gob.pe/oea-definicion> [Consulta: 28 de Julio de 2019]
- Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT). (02 de febrero de 2018). *¿Qué son los acuerdos de reconocimiento mutuo?*. Recuperado de: <http://oea.sunat.gob.pe/SUNAT%20Y%20ADUANAS%20DE%20COREA%20USCRIBEN%20ACUERDO%20DE%20RECONOCIMIENTO%20MUTUO> [Consulta: 06 de agosto de 2019]
- Sun, W., & Govind, R. (2017). Product market diversification and market emphasis. *European Journal of Marketing*, 51(7/8), 1308-1331. Recuperado de: <http://www.emerald.com.upc.remotexs.xyz/insight/content/doi/10.1108/EJM-09-2016-0510/full/pdf?title=product-market-diversification-and-market-emphasis-impacts-on-firm-idiosyncratic-risk-in-market-turbulence> [Consulta: 13 de setiembre del 2019]
- Shen, N. (2018). Family business, transgenerational succession and diversification strategy. *Cross Cultural & Strategic Management*, 25(4), 628-641. Recuperado de:

<http://www.emerald.com.upc.remotexs.xyz/insight/content/doi/10.1108/CCSM-06-2017-0074/full/pdf?title=family-business-transgenerational-succession-and-diversification-strategy-implication-from-a-dynamic-socioemotional-wealth-model> [Consulta: 13 de setiembre del 2019]

Sanhez, C. (26 de Noviembre de 2019). Entrevista a experto especialista de documentacion activo de SUNAT. (D. Deceno, & L. Romero, Entrevistadores)

Tejpal, G., Garg, R., & Sachdeva, A. (2013). Trust among supply chain partners: a review. *Measuring Business Excellence*, 17(1), 51-71.

Ying Lee, C. (2017). Product diversification, business structure, and firm performance in Taiwanese property and liability insurance sector. *The Journal of Risk Finance*, 18(5), 486-499. Recuperado de:

<http://www.emerald.com.upc.remotexs.xyz/insight/content/doi/10.1108/JRF-07-2016-0092/full/pdf?title=product-diversification-business-structure-and-firm-performance-in-taiwanese-property-and-liability-insurance-sector> [Consulta: 4 de setiembre del 2019]

Yu Li, P., & Yi Lo, F. (2017). Top management teams' managerial resources and international diversification. *Management Decision*, 55(9), 1999-2017. Recuperado de: <http://www.emerald.com.upc.remotexs.xyz/insight/content/doi/10.1108/MD-06-2016-0364/full/pdf?title=top-management-teams-managerial-resources-and-international-diversification-the-evidence-under-an-uncertain-environment> [Consulta: 13 de setiembre del 2019]

Zhao, J. (2009). Diversified business groups and corporate restructuring in China. *Management Research News*, 32(9), 874-887. Recuperado de: <http://www.emerald.com.upc.remotexs.xyz/insight/content/doi/10.1108/01409170910980371/full/pdf?title=diversified-business-groups-and-corporate-restructuring-in-china> [Consulta: 14 de setiembre del 2019]

Zamora Torres, A. (2018). Logística del comercio internacional de la región de la Cuenca del Pacífico a través del Análisis Envoltante de Datos Network. *Contaduría y Administración*, 63(4), 1-18. Recuperado de: <http://web.b.ebscohost.com.upc.remotexs.xyz/ehost/pdfviewer/pdfviewer?vid=2&sid=0f5f18b3-873c-4564-a8a3-63934eb3803e%40sessionmgr103> [Consulta: 09 de agosto del 2019]

ANEXOS

Anexo 1. Facilidades a otorgar al operador económico autorizado

ANEXO N° 1			
FACILIDADES A OTORGAR AL OPERADOR ECONÓMICO AUTORIZADO			
N°	DESCRIPCIÓN	Operador	
		Exportador	Importador
1	Atención preferente, durante contingencias o eventualidades de cierre de puertos y/o aeropuertos. En el caso de Agentes de Aduana sólo será respecto de los trámites que realicen en representación de otros OEA.	X	X
2	Atención preferente en la tramitación de recursos de reclamación y expedientes de devolución de derechos, presentados ante las Intendencias de Aduana de la República, a fin de ser atendidos en un plazo no mayor a: a) Tres (03) meses para los recursos de reclamación; y b) Treinta (30) días hábiles para las solicitudes de devolución de derechos. Se exceptúa del plazo previsto en el inciso a) a la Gerencia de Fiscalización Aduanera de la Intendencia de Gestión y Control Aduanero. En el caso de Agentes de Aduana y las Empresas de Servicio de Entrega Rápida solo será respecto de los trámites que realicen en nombre propio o en representación de exportadores o importadores certificados como OEA.	X	X
3	Asignación de un sectorista de la OEA, para la orientación y asistencia especializada en procedimientos vinculados al Programa OEA y en la coordinación con las aduanas a nivel nacional.	X	X

4	Invitación a participar en sesiones de capacitación permanente en asuntos aduaneros, seguridad de la cadena logística y eventos vinculados.	X	X
5	Atención preferente de las consultas técnicas en materia aduanera, según corresponda.	X	X
6	Atención preferente en las atenciones de orientación y asistencia presencial, telefónica y virtual (correo electrónico) en materia aduanera.	X	X
7	Disminución del nivel de reconocimiento físico para el régimen de exportación, en base a los criterios de riesgo aplicables.	X	
8	Disminución del nivel de reconocimiento físico y documentario para los regímenes de importación para el consumo y de admisión temporal para su perfeccionamiento activo, en base a los criterios de riesgo aplicables.		X
9	Aprobación automática de la solicitud de restitución de derechos arancelarios, salvo casos en que se determine la revisión documentaria en base a los criterios de riesgo aplicables, no siendo de aplicación la fiscalización especial establecida en el Decreto Supremo N° 104-95-EF y modificatorias.	X	
10	Atención preferente en los despachos sometidos a reconocimiento físico en el Régimen de Exportación Definitiva.	X	
11	Atención preferente en los despachos sometidos a reconocimiento físico en el Régimen de Importación para el consumo y de admisión temporal para su perfeccionamiento activo.	X	X
12	Atención preferente en las acciones de control extraordinario efectuadas por la administración aduanera en el almacén aduanero, puerto o aeropuerto, a fin de ser efectuadas y	X	X

	concluidas en un plazo no mayor de dos (02) días hábiles, computados desde la entrega de documentos sustentatorios por parte del OEA, salvo casos debidamente justificados.		
1 3	Disminución de la selección a regularización con revisión de documentos para las declaraciones del Régimen de Exportación Definitiva seleccionadas, en base a los criterios de riesgo aplicables.	X	
1 4	Atención preferente de las regularizaciones seleccionadas a revisión de documentos para las declaraciones de los Regímenes de Exportación Definitiva e Importación para el consumo sujeto a la modalidad de despacho urgente.	X	X
1 5	Atención preferente en la tramitación de la modificación del valor declarado en la DAM de exportación definitiva, a fin de ser atendidos en un plazo no mayor de dos (02) días hábiles siguientes a su recepción, salvo casos debidamente justificados.	X	
16	Atención preferente en la tramitación de expedientes sobre rectificaciones de la DAM de exportación definitiva, a excepción del valor declarado, a fin de ser atendidos en un plazo no mayor de dos (02) días hábiles siguientes a su recepción, salvo casos debidamente justificados. En el caso de la rectificación de la descripción de la mercancía declarada en la DAM (40) sólo se requiere la presentación de la siguiente documentación sustentadora: ☐ Declaración jurada del exportador y ☐ Factura Comercial, en caso de ser electrónica no será necesaria que se adjunte al expediente. La rectificación se solicita según lo establecido en el Procedimiento de Exportación Definitiva INTA- PG.02 vigente, con las facilidades referidas en los	X	

	párrafos anteriores.		
17	Atención preferente en la tramitación de expedientes sobre rectificaciones de la DAM del régimen de importación para el consumo.		X
18	Durante el despacho, las declaraciones de importación para el consumo, admisión temporal para perfeccionamiento activo y admisión temporal para reexportaciones en el mismo estado, numeradas y seleccionadas a canal rojo o naranja, no son objeto de verificación y control del valor en aduana declarado en el despacho.	X	X
19	Actuación directa de exportadores e importadores como despachadores de aduana de sus mercancías ante la SUNAT, conforme a las condiciones y requisitos previstos en el reglamento de la Ley General de Aduanas, siendo que en el caso de los regímenes de ingreso, se encuentra exonerado de presentar garantía para operar.	X	X
20	Garantía nominal para el requerimiento previsto en el artículo 160° de la Ley, para el despacho de las mercancías que solicite bajo el régimen de importación para el consumo bajo la modalidad de despacho urgente o anticipado, siempre que no haya sido objeto de requerimientos de ejecución en estos despachos en el periodo certificado como OEA.		X
21	En el régimen de admisión temporal para reexportación en el mismo estado, presentación de una garantía nominal para la garantía prevista en el artículo 57° de la Ley, siempre que no haya sido objeto de requerimientos de ejecución en estos despachos en el periodo certificado como OEA.	X	X

22	En el régimen de admisión temporal para perfeccionamiento activo, presentación de una garantía nominal para la garantía prevista en el artículo 71° de la Ley, siempre que no haya sido objeto de requerimientos de ejecución en estos despachos en el periodo certificado como OEA.	X	X
23	Atención preferente en la tramitación de las solicitudes de clasificación arancelaria de mercancías, presentadas ante la Intendencia de Gestión y Control Aduanero.	X	X
24	Atención preferente en la expedición del Boletín Químico, a fin de ser emitido en un plazo no mayor de un (01) día hábil a partir de la recepción de la muestra por el Laboratorio Central de la IAMC, salvo casos debidamente justificados.	X	X
25	Embarque directo de las mercancías desde el local designado por el exportador.	X	
28	Acceso a las facilidades adicionales previstas en los Acuerdos de Reconocimiento Mutuo, conforme a lo dispuesto en el mismo.	X	X

Nota: Adaptado de SUNAT (2017)

Anexo 2. Documentación e información sustentatoria de la solicitud que debe adjuntarse en el plazo máximo de 15 días hábiles siguientes a su ingreso.

N°	DESCRIPCIÓN
1	Copia de los Estados Financieros: 1) Estado de Situación Financiera, 2) Estado de Ganancias y Pérdidas y 3) Estado de Flujos de Efectivo, los mismos que deben ser acompañados por las Notas a los Estados Financieros. De considerar necesario se podrá presentar adicionalmente otros Estados Financieros que la empresa haya formulado; asimismo, de corresponder se podrá presentar Estados Financieros Auditados.
2	Indicar si cuenta con un Programa de Gestión de Seguridad de la Cadena Logística Internacional, basado en gestión de riesgos, que engloba Procedimientos Específicos de Seguridad concordantes con los requisitos de seguridad del Operador Económico Autorizado. Adjuntar copia de los procedimientos implementados para su evaluación.
3	Presentar el Mapa de Procesos y su caracterización, el cual debe incluir un flujograma de la operatividad de la empresa y de los procesos relacionados a la exportación o importación de mercancías. De corresponder adjuntar Reglamento de Organización y Funciones o documento similar.

Nota: Adaptado de SUNAT (2017)

Anexo 3. Requisitos de seguridad del importador

REQUISITOS DE SEGURIDAD DEL IMPORTADOR	
1. Planificación de la Seguridad de la Cadena Logística	
Nº	Descripción del Requisito
1.1	¿Cuenta con un Programa de Gestión de Seguridad de la cadena logística del comercio internacional? Adjuntar el documento.
1.2	¿Su Programa de Gestión de Seguridad es revisado por lo menos una vez al año?
1.3	¿Su Programa de Gestión de Seguridad cuenta con un responsable que supervisa su cumplimiento?
1.4	¿Su Programa de Gestión de Seguridad cuenta con un Manual de Procedimientos? Adjuntar el documento.
1.5	¿Su Programa de Gestión de Seguridad cumple los requisitos de seguridad exigidos en el presente procedimiento? Si considera que alguno de los requisitos no es posible de aplicar a su empresa, precise la medida sustitutoria implementada que la reemplaza.
1.6	¿Cuenta con un Plan de Contingencia para asegurar la continuidad de sus operaciones en situaciones de emergencia o crisis? Adjuntar el documento.
1.7	¿Realiza auditorías u aplica otros controles internos para incorporar mejores prácticas de seguridad en su Programa de Gestión de Seguridad?
2. Seguridad del Asociado de Negocio	
Nº	Descripción del Requisito
2.1	¿Cuenta con procedimientos para evaluar, seleccionar y conocer a sus asociados de negocio?
2.2	¿Cuenta con carpetas que contienen la información mínima precisada en el Anexo N° 5 del Procedimiento de Certificación OEA?
2.3	¿Requiere a sus asociados de negocio involucrados en los procesos más riesgosos de su cadena de suministro que cuenten con un Programa de Gestión de Seguridad? Adjuntar los documentos en que consta.
2.4	¿Evalúa periódicamente las instalaciones, la capacidad financiera, patrimonial y operativa, y la capacidad de respuesta frente a los riesgos de seguridad con la que cuentan sus asociados de negocio involucrados en los procesos más riesgosos de su cadena de suministro?
2.5	En los casos en que su asociado de negocio subcontrata servicios con terceros para cumplir sus obligaciones contractuales con su empresa ¿Se asegura que el tercero cumpla también con los requisitos de seguridad que le exige a su asociado de negocio?
3. Seguridad Física de las instalaciones	
Nº	Descripción del Requisito
3.1	¿Su infraestructura física y logística le permite ejercer de manera segura sus actividades y garantizar la seguridad de sus instalaciones?
3.2	¿Cuenta con un servicio de vigilancia durante las 24 horas del día?
3.3	¿Ha realizado un análisis y evaluación de riesgos para establecer las áreas críticas de sus instalaciones?
3.4	¿Dispone de un plano de sus instalaciones en el que se identifiquen y describan las áreas sensibles o críticas?

3.5	¿Cuenta con sistemas o medios de comunicación interna que permitan una comunicación inmediata entre el personal de la empresa, en caso de riesgo o peligro?
3.6	¿Cuenta con un cerco perimétrico para asegurar las áreas de almacenaje y embarque de carga?
3.7	¿Cuenta con cercos y barreras interiores para controlar la identificación y almacenamiento de las mercancías, y mantiene la carga que almacena separa según su naturaleza y debidamente señalizada?
3.8	De acuerdo a la necesidad de su operatividad y un adecuado análisis y evaluación de riesgo ¿Cuenta con un mínimo de puertas necesarias para permitir el acceso y la seguridad apropiada?
3.1 0	¿Sus instalaciones han sido construidas con materiales que evitan la entrada forzada o ilegal, realiza inspecciones periódicas para verificar la integridad de las instalaciones, y lleva un registro de las inspecciones y reparaciones?
3.1 1	En función a un análisis y evaluación de riesgos ¿Cuenta y controla mecanismos de seguridad en todas sus puertas, ventanas y cerramientos interiores y exteriores?
3.1 2	¿Dispone de iluminación adecuada dentro y fuera de las instalaciones, particularmente en las entradas, salidas, áreas de manejo y almacenaje de carga, cercos perimetrales y áreas de estacionamiento?
3.1 3	¿Cuenta con sistemas de alarmas y videocámaras de vigilancia para supervisar y monitorear las instalaciones e impedir el acceso no autorizado a las áreas que la empresa considere sensibles?, ¿Conserva las grabaciones de acuerdo a su operatividad?
3.1 5	¿Cuenta con un área de carga y descarga de mercancías, en la cual la autoridad aduanera puede realizar las labores de inspección que considere necesarias?
3.1 6	¿La carga que almacena se encuentra ubicada, separada y señalizada según su naturaleza y de acuerdo con las regulaciones nacionales y estándares internacionales, dentro de los que se incluye las normas sobre seguridad industrial y manejo de materiales peligrosos?
4. Seguridad de Accesos a las Instalaciones	
N°	Descripción del Requisito
4.1	¿Cuenta con un sistema de identificación de los trabajadores y visitantes que permite el control de acceso a sus instalaciones y asimismo mantiene un registro correlativo de sus ingresos y salidas?
4.2	Al controlar el acceso de sus trabajadores y visitantes a sus instalaciones exige: - Al trabajador, la presentación del documento de identificación que proporciona la empresa. - A los visitantes, documento de identificación personal con fotografía. - A ambos, exhibir en lugar visible la identificación que les brinde la empresa. - A ambos, la revisión de los bultos o paquetes que porten.
4.3	¿Ha establecido políticas de acceso a sus áreas críticas y se asegura que sus trabajadores permanezcan en las áreas en las que desempeñan sus funciones, salvo autorización expresa? ¿En el caso de los visitantes autorizados a efectuar visita a áreas críticas personal de la empresa les acompaña?
4.4	¿Controla la entrega, devolución y cambio de dispositivos de acceso, tales como tarjetas de identificación, llaves, tarjetas de proximidad y otros, que entrega a sus trabajadores? Asimismo ¿Controla la devolución de las tarjetas de identificación

	temporal que entrega a sus visitantes?
4.5	¿Puede garantizar el control de las personas no autorizadas o no identificadas dentro de sus instalaciones?
4.6	¿Puede asegurar que toda la correspondencia y paquetes que ingresan a sus instalaciones son examinados antes de ser distribuidos, y que se lleva un registro de todo vehículo y conductor que ingresa a sus instalaciones?
5. Seguridad de Procesos	
N°	Descripción del Requisito
5.1	¿Garantiza la integridad y seguridad de sus procesos relativos al ingreso, producción, almacenaje, manejo, despacho y transporte de las mercancías destinadas a la Cadena Logística del Comercio Internacional?
5.2	¿Asegura la identificación de sus procesos (mapa de procesos) y su caracterización?
5.3	¿Garantiza la integridad de la información y documentación utilizada para despachar o recibir mercancías?, además ¿la información y documentación es legible, completa y exacta, y está protegida contra cambios no autorizados, pérdidas y hurtos?
5.4	¿Archiva y almacena adecuadamente toda la documentación física y/o electrónica relacionada a la exportación y el proceso productivo, la importación o la operación aduanera en la que participó, según corresponda, durante cinco (5) años contados a partir del primero de enero del año siguiente al de su emisión?, además ¿se encuentra protegida contra los cambios, pérdidas, daños, robos o adulteración de información? y ¿está disponible para cuando la Administración lo requiera?
5.5	¿Se asegura de que toda la carga que almacene, maneje, despache y transporte, se encuentre sustentada documentariamente y anotada en los correspondientes registros o controles?
5.6	¿Asegura el pesaje y medición del bulto, unidad comercial o de almacenamiento, en el control de la mercancía al ingresar y salir de la zona de almacenamiento, según su naturaleza?
5.7	¿Establece inspecciones rutinarias de verificación a las áreas de almacenaje de carga y contenedores, así como de su área de archivo documentario según corresponda, con la finalidad de detectar situaciones sospechosas o actividades irregulares?
5.9	¿Garantiza el control y conocimiento acerca del manejo de suministros (insumos para la fabricación de mercancías), del manejo de los insumos químicos y productos fiscalizados así como del manejo de residuos sólidos industriales?
5.1 1	¿Controla la identificación de los conductores de vehículos automotores, que reciban o trasladen la carga durante todo su recorrido hasta la entrega para su embarque o recepción final?, y ¿lleva un registro respecto al control de conductores de vehículos?
5.1 2	¿Garantiza la investigación y reporte a la autoridad aduanera u otras autoridades competentes, respecto a faltantes, sobrantes o cualquier otra discrepancia, enmarcada en la definición de actividad sospechosa?, ¿Transmite esta información a la Intendencia de Aduana bajo cuya jurisdicción se encuentra la mercancía en el plazo máximo de ocho (8) horas de detectado el hecho?
5.1 3	¿Mantiene un registro (manual o electrónico) referido al control periódico del cumplimiento de normas relacionadas con licencias y autorizaciones de mercancías restringidas que tramita ante la Administración Aduanera?

5.1 4	¿Verifica que la carga declarada, embarcada o retirada coincida con la información del manifiesto de carga?
6. Seguridad del contenedor y demás Unidades de Carga	
N°	Descripción del Requisito
6.1 1	¿Impulsar a sus asociados de negocio a implementar el monitoreo de la carga?
6.1 2	¿Reconoce y reporta a la autoridad aduanera incidencias sospechosas con relación a vulneración de sellos o precintos de seguridad, contenedores y/o demás unidades de carga, La información será transmitida a la Intendencia de Aduana bajo cuya jurisdicción se encuentra la mercancía en el plazo máximo de ocho (8) horas de ocurrido el hecho?
7. Seguridad en el proceso de transporte	
N°	Descripción del Requisito
7.1	¿Cuenta con unidades de transporte propio y conductores que formen parte de la empresa, para el traslado de mercancías de exportación o importación, desde la planta de producción o despacho final de mercancías, hasta los almacenes aduaneros autorizados o embarque definitivo?
7.2	En caso no cuente con transporte propio, ¿Exige al asociado de negocio encargado del proceso de transportar la mercancía de exportación o importación, contar con un procedimiento de seguridad, que garantice la integridad e inspección del medio de transporte y del conductor, como mínimo las siguientes exigencias? 7.2.1. Medidas para la identificación y registro del medio de transporte y conductores utilizados para el traslado de las mercancías. 7.2.2. Medidas para el sellado y mantenimiento de la integridad del medio de transporte y sus mercancías. 7.2.3. Revisión física de las áreas accesibles del medio de transporte (compartimentos, paneles internos y externos, precintos, etc.) 7.2.4. Documentar la inspección del medio de transporte a través de una lista de verificación, que debe ser completada previamente por el conductor a la salida del último punto donde se cargaron las mercancías. En caso de asumir directamente el proceso de transporte de mercancías exportadas, ¿asume la elaboración y cumplimiento del procedimiento?
7.3	¿Verifica que su asociado de negocio transportista, cuente con un registro sobre la movilización y seguimiento del medio de transporte y actividades del conductor, efectuadas durante el trayecto, así como del movimiento oportuno de la carga, debiendo incluir como mínimo la siguiente información: 7.3.1. Verificación del tiempo entre el punto de carga, recepción del remolque y el destino de entrega. 7.3.2. Comunicación sobre la ocurrencia de retrasos en la ruta debido a condiciones climáticas, tránsito intenso de vehículos o cambio de ruta.
7.4	¿Cuenta con rutas plenamente determinadas e identificadas, así como contar con un plan de contingencia para resolver las situaciones o eventos inesperados siguientes? 7.4.1. Desvío de rutas del medio de transporte 7.4.2. Detención, hurto o saqueo del vehículo y mercancías. 7.4.3. Bloqueo de vías y retrasos del vehículo o medio de transporte 7.4.4. Accidente de tránsito, fallas mecánicas y siniestro de vehículos

	7.4.5. Aperturas de mercancías
	7.4.6. Vulneración de sellos o precintos de seguridad
7.5	¿Dispone de un registro físico o electrónico de la identificación de las unidades de transporte, donde se indique: 7.5.1. Tipos de vehículos de transporte empleados (tracto y remolque) 7.5.2. Número de matrícula de los vehículos de transporte 7.5.3. Indicar el número de Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito (SOAT)?
7.6	¿Verifica si el asociado de negocio transportista, subcontrata servicios de transporte a otros transportistas, a quienes se les exigirá el cumplimiento de requisitos de seguridad OEA, así como contar con un procedimiento de seguridad, que garantice la integridad e inspección del medio de transporte y del conductor, de acuerdo a los criterios mínimos del Requisito 7.2.?
8. Seguridad del Personal	
N°	Descripción del Requisito
8.1	¿Garantiza la seguridad de la selección del personal que participa directa o indirectamente en la cadena logística del comercio internacional?
8.2	¿Verifica la información de la solicitud de empleo del nuevo personal, antes de su contratación, así como las referencias personales y los antecedentes laborales de los nuevos trabajadores?
8.3	¿Mantiene una base de datos actualizada del personal empleado, que incluya datos básicos, como nombre, fecha de nacimiento, número de identificación, domicilio, estado civil, fecha de ingreso o cese y cargo ocupado?
8.4	¿Cuenta con el historial laboral actualizado del personal vinculado, que incluya, como mínimo, un archivo fotográfico, registro dactilar, registro grafológico, vinculación y/o afiliación a instituciones de seguridad social y demás registros legales de orden laboral?
8.5	¿Realiza la identificación y actualización de los cargos críticos relacionados con la cadena logística del comercio internacional, sobre la base de un análisis y evaluación de riesgos, revisar periódicamente la información y antecedentes del personal que ocupa dichos cargos?
8.6	¿Controla el retiro de todas las identificaciones de los empleados desvinculados y desactivar todos los accesos a las instalaciones y sistemas informáticos, debiendo comunicar a sus asociados de negocio de la desvinculación laboral?
8.7	¿Controla el suministro y de ser necesaria la devolución de todos los uniformes o dotación que su personal utilice en sus instalaciones, cuando corresponda y conforme a las actividades productivas que desarrollen?
8.8	¿Cuenta con un manual de conducta y código de ética, que estipule sanciones administrativas en caso de incumplimiento de las medidas de seguridad y comportamientos que afecten la seguridad, debiendo asegurarse que el mismo sea de conocimiento de todo el personal?
9. Seguridad de la Información y del Sistema Informático	
N°	Descripción del Requisito
9.1	¿Cuenta con procedimientos, actualizados y comunicados a los empleados, para proteger a la empresa contra pérdidas de información e identificar el abuso de los sistemas de tecnología de la información, a fin de garantizar la seguridad de la información y de los sistemas de tecnología informática?

9.2	¿Asigna cuentas individuales que exijan un cambio periódico, no mayor de seis (6) meses, de la contraseña o clave de acceso a todos los sistemas informáticos?
9.3	¿Garantiza la trazabilidad de los accesos efectuados por el personal (tipo de acción que se efectuó con cada acceso: eliminación, modificación, inserción, etc.), e identifica los accesos inapropiados y la manipulación indebida o alteración de la información orientado al sabotaje o vulneración de la seguridad informática?
9.4	¿Establece y aplica medidas disciplinarias apropiadas a todos los infractores de los sistemas de información de la empresa?
9.5	¿Formula políticas dirigidas a la protección de la propiedad intelectual y de los derechos de autor, conforme a lo dispuesto en las normas nacionales sobre la materia?
9.6	¿Controla el acceso y salida de la información realizado a través de dispositivos portátiles de almacenamiento, como discos duros externos, dispositivos USB, soportes magnéticos y demás dispositivos de almacenamiento externo, así como a través del correo electrónico?
9.7	¿Cuenta con un plan de contingencia informática, que incluye la realización de copias de respaldo (Backup) de la información sensible de la organización?, ¿Guarda una copia fuera de sus instalaciones?
10. Entrenamiento en Seguridad y Conciencia de Amenazas	
N°	Descripción del Requisito
10.1	¿Cuenta con un Programa de Entrenamiento en Seguridad y Concientización sobre Amenazas, dirigido a todo el personal, para prevenir, reconocer y actuar frente a cualquier actividad sospechosa o delictiva en la empresa y en cada punto de la cadena logística con el que interactúen?.
10.2	¿El Programa de Entrenamiento en Seguridad y Concientización sobre Amenazas incluye el ofrecimiento de incentivos al personal por su participación activa y destacada?
10.3	¿Capacita en forma periódica y específica a los trabajadores respecto al mantenimiento de la integridad de la carga, reconocer posibles conspiraciones internas y/o contaminación, así como sobre la protección de los controles de acceso?
10.4	¿Brinda capacitación especial en seguridad a los trabajadores ubicados en las áreas de recepción, almacenaje y despacho de carga; así como a aquellos que reciben y abren la correspondencia física?
10.5	¿Implementa y actualiza en forma periódica un programa de concientización y prevención sobre los efectos y consecuencias del consumo de drogas y alcohol?
10.6	¿Realiza actividades de sensibilización a sus asociados de negocio en relación a la importancia del mantenimiento de la integridad de la carga y difundir los requisitos de seguridad OEA?, asimismo para estas actividades ¿cuenta con materiales informativos de libre disponibilidad o información en su Página Web?

Nota: Adaptado de SUNAT (2018)

Anexo 4. Entrevistas a Expertos en comercio internacional y OEA.

Sobre la OEA:

1. Para usted, ¿Qué tipo de certificación es OEA?

• Judith Saldaña: “Es una certificación de seguridad de la cadena logística internacional basado en los estándares ISO 28000, 31000 y otras. Por otro lado, son estándares de seguridad de la cadena logística internacional que tienen que cumplir las empresas que están constituidas en el Perú.” (Saldaña, 2019)

• Juan Leon: “Es un programa gratuito y opcional brindado por el estado a través de la Aduana-SUNAT que adecua a las empresas a estándares de seguridad internacionales que junto al acuerdo de mutuo acuerdo permita una fluidez de la ruta logística.” (Leon, 2019)

• Celso Sánchez: “Es la seguridad de la cadena logística internacional y todo lo vinculado al comercio internacional.” (Sanchez, 2019)

• Gloria Ramirez: “Es una certificación que permite la seguridad de los procesos tanto a importadores como exportadores maximizando los tiempos de respuesta y minimizando los riesgos. Es una herramienta global que sirve para proteger y salvaguardar a las personas y a las mercancías basadas en mecanismos de seguridad.” (Ramirez, 2019)

• Roberto de la Tore Aguayo: “Es un proceso de control logístico que permite facilidades en cuanto a control de procesos de seguridad basado en la normativa del marco SAFE de la OMA la cual brinda una imagen a nivel internacional de ser una empresa segura con lineamientos que permitan una importación o exportación segura validada por el estado.” (De la Tore, 2019)

2. ¿Cuál es el objetivo y meta de la OEA?

• Judith Saldaña: “El objetivo es tener empresas seguras y confiables para que nuestro producto tenga mayores beneficios, sean seguros y cumplan con los estándares internacionales.” (Saldaña, 2019)

• Juan Leon: “El objetivo es la relación entre las Aduanas a nivel internacional y la relación de Aduana con las empresas donde permita interconectar la información de

manera secuencial para un fácil acceso y salida de la mercancía permitiendo el nivel adecuado de seguridad a nivel internacional. Y como meta es garantizar el comercio internacional en el mundo.” (Leon, 2019)

- Celso Sánchez: “Básicamente es asegurar el comercio seguro puesto que al ser un OEA por acuerdos de reconocimiento a nivel internacional demuestra que el importador es confiable y mantiene políticas exigentes en su seguridad logística y la meta evitar cualquier tipo de inconvenientes o delitos.” (Sanchez, 2019)

- Gloria Ramirez: “EL objetivo es mejorar y adaptar procesos de logística interna basado en estándares de seguridad que brinden tanto a la mercadería como al importador un nivel de confianza a nivel nacional e internacional.” (Ramirez, 2019)

- Roberto de la Tore Aguayo: “El objetivo de este programa es asegurar que las empresas que logren la certificación generen un menor riesgo y a su vez generen menores controles al momento de una importación. Y su meta colocar estándares de seguridad en la cadena logística internacional.” (De la Tore, 2019)

3. Actualmente, ¿Cómo está siendo implementada la OEA en el Peru?

- Judith Saldaña: “Cada importador implementa la OEA de acuerdo a su rubro de negocio, la SUNAT solo realizan la verificación y asistencia de los requisitos según lo solicitado dentro del anexo 6 de requisitos del Marco SAFE. Es indispensable que todos sepan que la SUNAT no implementa la OEA. La aduana del Perú brinda el apoyo y asistencia voluntario para la certificación e implementación gradual de cada uno de los importadores o exportadores basados en los lineamientos del marco SAFE.” (Saldaña, 2019)

- Juan Leon: “Se está brindado mayores beneficios a los importadores para que puedan optar a certificar, brindando seguridad en cuanto a la información brindada por parte de los importadores. También se están implementando nuevos acuerdos de reconocimiento mutuo para permitir mayor fluidez del comercio internacional.” (Leon, 2019)

- Celso Sánchez: “Enfocándolo del punto de vista las empresas importadoras tienen un concepto mercantilista de la empresa y quieren ganar, por tanto, ven costo-beneficio y

para alguno de ellos no es rentable certificarse como OEA porque consideran que van a tener las mismas ganancias económicas es por ello que no implementan la certificación. En cuanto a la aduana peruana brinda el apoyo e información necesaria sobre la OEA pero ya depende de los importadores si desean implementar como OEA.” (Sanchez, 2019)

- Gloria Ramirez: “El estado peruano no brinda los recursos necesarios para que las empresas importadoras y aliados estratégicos pueden cumplir con los requisitos impuestos dado que el rigor y la falta de flexibilidad de los requerimientos es un factor que genera en los postulantes grados de insatisfacción y duda de si deberían aplicar o no. Si bien es cierto SUNAT está impulsando el programa de manera que sea de fácil acceso para todos los empresarios, pero los recursos limitan su accionar antes los diversos micro o macro importadores.” (Ramirez, 2019)

- Roberto de la Tore Aguayo: “La aduana se ha fijado metas de tener determinada cantidad de empresas OEA por año, lo cual ha permitido mayor apertura a los empresarios de postular o averiguar sobre lo que es ser OEA o en el mejor de los casos tramitar la certificación.” (De la Tore, 2019)

4. ¿Considera usted que los organismos nacionales como Aduana-SUNAT están dando el impulso necesario para que las empresas se certifiquen como OEA?

- Judith Saldaña: “Si nosotros estamos brindando el apoyo necesario para impulsar a las empresas a certificar como OEA, se brinda charlas, capacitaciones e intervenciones para poder brindar la asistencia necesaria para que los importadores cumplan con los lineamientos básicos de seguridad en la cadena logística que muchas veces las empresas lo hacen pero no lo tiene plasmado en manuales lo cual a su vez los perjudica porque no permite tener una visibilidad de la operación entonces ahí es donde nosotros brindamos las indicaciones necesaria para la mejora o implementación de estos puntos de quiebre en los importadores.” (Saldaña, 2019)

- Juan Leon: “Se está brindado el asesoramiento necesario para que las empresas tomen la iniciativa de acceder a la información y logren optar por la certificación que permite cumplir con las exigencias de seguridad y lineamientos internacionales.” (Leon, 2019)

- Celso Sánchez: “Si, estamos haciendo el esfuerzo de ir a las empresas y guiarlos en su proceso de aplicación a la certificación.” (Sanchez, 2019)

- Gloria Ramirez: “Están haciendo el esfuerzo de comunicarse con los empresarios para hacer que estos opten por certificar, pero a pesar de ello las condiciones que ofrecen son las mismas y algunos importadores no logran cumplir con los requerimientos impuestos por la SUNAT.” (Ramirez, 2019)

- Roberto de la Tore Aguayo: “Considero que sí, la SUNAT promueve el programa OEA mediante charlas y ayuda con asesoramientos personalizados para el cumplimiento de los requisitos.” (De la Tore, 2019)

5. ¿Considera usted que es necesario que las empresas importadoras adquieran la certificación OEA? ¿Por qué?

- Judith Saldaña: “Considero que si porque esto brinda seguridad y las hace ver a los importadores más confiables tanto a nivel nacional como internacional bajo estándares de alta exigencia.” (Saldaña, 2019)

- Juan Leon: “Es absolutamente necesario, pues permite estándares de seguridad, procesos de importación más fluidos en la logística y tiempos de atención más cortos.” (Leon, 2019)

- Celso Sánchez: “Considero que si cumple con las medidas y estándares mínimos los importadores apliquen, pero si estos son importadores que no cuentan con liquidez para implementar y mejorar su cadena logística es preferible que no lo hagan debido a que implica un gasto adicional en ello.” (Leon, 2019)

- Gloria Ramirez: “Es recomendable que las empresas se mentalicen a ser seguras sin necesidad de que una entidad nacional o privada se los pida, pero respondiendo a la pregunta si considero necesario ya que esto generaría que otras empresas que compiten en el mercado absorban una cultura de seguridad y permita así que el comercio nacional sea efectivo y fluya de manera continua.” (Ramirez, 2019)

• Roberto de la Tore Aguayo: “Considero que sí, porque eso permite ser un cliente VIP de la aduana y tener un asesor personalizado que te de información real y repuestas en cortos periodos de tiempo.” (De la Tore, 2019)

6. ¿Considera usted que la OEA brinda a los importadores competitividad a nivel internacional y nacional?

• Judith Saldaña: “Si, las empresas certificadas no traerán en sus importaciones cualquier tipo de producto, esto debido a los estándares de calidad y seguridad permitido, lo cual permitirá un libre tránsito de economías con buenos y de bajos costos.” (Saldaña, 2019)

• Juan Leon: “Si brinda competitividad en ambos niveles por los tiempos de atención que involucra costos y permite dar calidad a las mercancías transportadas.” (Leon, 2019)

• Celso Sánchez: “A nivel nacional si, esto permite la disposición de la mercancía de manera directa dando mayor control de sus productos en el mercado que otros importadores.” (Sanchez, 2019)

• Gloria Ramirez: “Sí, brindaría competitividad en el mercado nacional e internacional puesto que se da garantía de que los procesos que están elaborando son adecuados y regidos bajo normativas de seguridad estandarizadas lo cual a su vez hace que el producto importado sea de calidad y adecuado para el consumo de las personas.” (Ramirez, 2019)

• Roberto de la Tore Aguayo: “Considero que, si porque es como una carta de inmunidad a ciertos parámetros de seguridad establecidos por el estado, pero principalmente beneficia más a los exportadores que a los importadores.” (De la Tore, 2019)

OBJETIVO N°01:

Analizar los efectos y beneficios de la certificación OEA en los procesos logísticos de las operaciones en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 – 2018.

1. Bajo sus conocimientos, ¿cuáles cree que son los efectos a nivel logístico que brinda ser un importador OEA?

- Judith Saldaña: “En la trazabilidad de las mercancías, orden de la cadena logística que permite tener visibilidad, monitoreo y control acerca de los procesos que interviene en la importación de la mercancía.” (Saldaña, 2019)

- Juan Leon: “Positivos, debido a que permite tomar decisiones logísticas para tu configuración empresarial desde el inicio hasta el fin del proceso de importación basado en lineamientos seguros y aceptados a nivel internacional.” (Leon, 2019)

- Celso Sánchez: “Procesos logísticos estables, manejo de información segura e inteligencia comercial dentro de la gestión de importación.” (Sanchez, 2019)

- Gloria Ramirez: “Son muy pocos, como por ejemplo tiempos de transito de gestión administrativa más cortos, generación de procesos para seguimiento y control de todo el personal involucrado en el antes, durante y después del proceso de importación.” (Ramirez, 2019)

- Roberto de la Tore Aguayo: “A mi parecer permite tiempos de despacho más cortos, gestiones documentarias digitalizadas que permiten compartir la información a tiempo real dando visibilidad y el poder de actuar ante cualquier situación con un asesoramiento personalizado de un ejecutivo de la aduana que dará soporte a las operaciones.” (De la Tore, 2019)

2. ¿Considera usted que las operaciones logísticas de un importador OEA brindan un impacto positivo o negativo en la empresa?

- Judith Saldaña: “Considero que es un impacto positivo pues al estar certificado por el estado la exigencia de calidad y seguridad brinda parámetros que mejora recursos y optimiza los tiempos dentro de la cadena logística.” (Saldaña, 2019)

- Juan Leon: “Brinda un impacto positivo en las operaciones, p al tener un certificado de seguridad en un país marcado por el narcotráfico y terrorismo brinda la acreditación necesaria a los importadores de que la mercancía es tratada bajo un estricto régimen de revisión, pero en tiempos más cortos y eficientes.” (Leon, 2019)

- Celso Sánchez: “Sí, porque permite la fluidez de las operaciones mercantiles del importador brindando así un impacto positivo en el consumo nacional puesto que serían

mercancías con un tratamiento que las certifiquen como buenas o excelentes.” (Sanchez, 2019)

- Gloria Ramirez: “Es un impacto positivo que puede o no redundar en todos trabajadores, empresarios, agentes y muchos otros más, pero esto dependerá del tipo de gestión y cultura empresarial de las empresas.” (Ramirez, 2019)

- Roberto de la Tore Aguayo: “Brindan un impacto positivo dado que al gestionar los beneficios y elaborar planes de reducción de costos brinda mayores oportunidades al importador.” (De la Tore, 2019)

3. Bajo sus conocimientos, ¿qué procesos logísticos se han mejorado o implementado con la certificación OEA?

- Judith Saldaña: “Sí, se han mejorado los procesos de implementación, contingencia, organización, trazabilidad, calidad y seguridad en todo el proceso de importación de la mercancía así mismo se ha mejorado el producto en sí, teniendo en cuenta que al estar sometido a diversos requerimientos lo hace más viable y seguro.” (Saldaña, 2019)

- Juan Leon: “Si se ha mejorado los procesos logísticos más que nada en los despachos anticipados mostrando capacidad de operaciones de manejo sin riesgos a los importadores en el traslado de la mercancía del puerto al local del importador. Por otro lado, el manejo de operaciones ya no es necesarias en el puerto algunas de estas pueden realizarse en el local del importador como la visita de la vista. Por otro lado, se han mejorado infraestructura, sistemas, protocolos, control de personal y todos los operadores que participan en los procesos de importación que involucra a todos los trabajadores de la empresa entre otros.” (Leon, 2019)

- Celso Sánchez: “Va a depender mucho de la empresa importadora en algunos casos hay empresas que ya contaban con lo mínimo necesario como controles logísticos de seguridad de la mercadería, trazabilidad y visibilidad de la gestión de importación a tiempo real y mucho más procesos de los que se requiere para ser OEA en cuyo caso no implementaron nada ni mejoraron nada, pero había casos de empresas importadoras donde

implementaron la gestión de riesgos, manuales de seguridad, matrices de riesgos y procesos de gestión y seguimiento de la carga.” (Sanchez, 2019)

- Gloria Ramirez: “En el manejo interno de los procesos con la intervención de todo el personal de la empresa, tiempos de despacho como el anticipado, la información digitalizada y procedimientos más refinados de inicio a fin de una importación.” (Ramirez, 2019)

- Roberto de la Tore Aguayo: “Por lo general implementan mayores controles de seguridad, mayor intervención de cada una de las partes de la empresa en mejorar internamente y otros. Por otro lado, favorece los tiempos de atención haciéndolos más cortos ya que a las empresas certificadas como OEA se les exoneran de algunos procesos que toman tiempo y generan gastos.” (De la Tore, 2019)

4. ¿Considera usted que todos los operadores implicados en la cadena de suministro internacional necesitan ser OEA para brindar efectos positivos al importador?

- Judith Saldaña: “Sí, porque facilita el comercio internacional, pues al ser OEA acelera los tiempos de respuesta entre el importador y su agente de aduana debido a que cada uno cuenta con un beneficio diferente que dependiendo del caso específico uno u otro pueda actuar y dar solución inmediata al problema que se pueda presentar al momento de realizar una importación.” (Saldaña, 2019)

- Juan Leon: “Es recomendable que todos los actores sean OEA, esto permite mejor fluidez de operaciones y continuidad de atención en tiempos más cortos, pero en caso de no lograr esta certificación estos agentes deben cumplir con los estándares o requisito mínimo de seguridad y manejo logístico.” (Leon, 2019)

- Celso Sánchez: “Efectivamente sería un complemento que jugaría a favor de un proceso logístico fluido y sin interrupciones con claridad de la gestión y seguridad al momento de importar o exportar la mercadería.” (Sanchez, 2019)

- Gloria Ramirez: “Considero que todos los importadores deben trabajar bajo el perfil de un operador OEA que permita el libre tránsito de la mercadería de origen a destino y esto se va a dar si todos los involucrados trabajan bajo los mismos parámetros de seguridad lo cual es posible siendo OEA.” (Ramirez, 2019)

- Roberto de la Tore Aguayo: “Sí, puesto que al tener OEA permite un manejo más fluido de las operaciones y sistemas de riesgo.” (De la Tore, 2019)

5. ¿Cuál es el impacto para el importador el ser OEA o no serlo?

- Judith Saldaña: “Es un impacto muy grande pues los 31 beneficios mencionados en el anexo 2 de la página de OEA-SNAT permite al importador un proceso estable y fluido de la importación de sus mercancías.” (Saldaña, 2019)

- Juan Leon: “En primer lugar, se tiene la actitud de la aduana ante los importadores certificados como OEA al cual se le brinda un asesor que da soporte a las operaciones, mientras que una empresa que no es OEA es tratada como un importador inseguro y tiene que pasar por rigurosos filtros.” (Leon, 2019)

- Celso Sánchez: “El impacto va a depender mucho de la empresa u el CUODE de negocio y como es que estas van a implementar las ventajas que da ser operador OEA como por ejemplo las descargas directas en las que el importador puede sacar de puerto su mercancía y llevarla directamente al almacén haciendo uso de un adecuado control de extra costos.” (Sanchez, 2019)

- Gloria Ramirez: “Existe un desfase entre ser OEA o no serlo y esto más que todo está marcado en las condiciones brindadas y las preferencias que la aduana le da más a las empresas por ejemplo un importador OEA es calificado como seguro mientras que otro importador que no lo es atraviesa diversas barreras como controles, revisiones y diversos procesos administrativos que toman tiempo y en algunos casos dinero.” (Ramirez, 2019)

- Roberto de la Tore Aguayo: “El impacto principal es que va a ser reconocido a nivel internacional como empresa segura y viable, permitiéndole ganar licitaciones y ser una de las empresas preferentes en el rubro al cual se dediquen.” (De la Tore, 2019)

OBJETIVO N°02:

Determinar si la certificación OEA disminuye los costos logísticos de las operaciones en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 – 2018

1. Bajo su perspectiva, ¿el ser parte del programa OEA minimiza costos?

Judith Saldaña: “Claro que minimiza costos por ejemplo permite descargas directas disminuyendo costos de transporte, por otro lado, el especialista de aforo puede realizar su gestión en el local del cliente disminuyendo los costos de almacenaje, así mismo, en el despacho anticipado al ser OEA el importador tiene bajo riesgo permitiendo canal verde minimizado así los gastos implícitos en un canal rojo, por otro lado, la garantía nominal que es un aval para pagos y por último, a nivel internacional al tener estándares de seguridad minimiza costo en destino que se generarían al ser una empresa considerada riesgosa. Cabe resaltar aquí que estos gastos pueden ser minimizados de acuerdo a la capacidad del importador porque la certificación brinda oportunidades de mejora en la cadena logística lo cual permite ver y definir los puntos donde se pueden disminuir los costos.” (Saldaña, 2019)

Juan Leon: “El tener OEA no minimiza o maximiza costos en automático lo que si la certificación brinda o generar las mejores condiciones para que los importadores optimicen su logística en tiempos y costos.” (Leon, 2019)

Celso Sánchez: “Bajo mis perspectiva no minimiza costos puesto que dependerá de los importadores o empresas el nivel de cumplimiento de requisitos y por lo general muchas empresas tienen que contratar personal para cumplir con ciertos requerimientos mínimos como personal encargado de la evaluación y elaboración de matrices de riesgo entre otros lo que genera costos adicionales.” (Sánchez, 2019)

Gloria Ramirez: “Como ya sabrán las certificaciones no generan en automático disminución de costos lo que genera la disminución de costos es la adecuada gestión y manejo que tengan los importadores en cuanto a reducción de costos ya que la OEA brinda beneficios que permiten agilizar la gestión operativa donde con una correcta evaluación de su cadena logística evaluar los puntos donde ya no será necesario un gasto como en los despachos SADA donde el importador no requerirá llevar su mercadería a un depósito temporal si no llevarlo directamente a su almacén y tener stock para accionar en sus ventas.” (Ramirez, 2019)

• Roberto de la Tore Aguayo: “A mi parecer no necesariamente, pero puede mantener o disminuir costos pues al tener más facilidades y beneficios los tiempos de

atención por despacho son más cortos y seguros brindándole oportunidades donde puede maximizar sus operaciones y reducir los costos de operación.” (De la Tore, 2019)

2. ¿El ser un Operador económico autorizado brinda un mayor valor económico a la empresa?

Judith Saldaña: “Claro por qué el importador gana valor ante el mercado nacional e internacional debido a que se abren oportunidades de negocio con los eslabones de la cadena logística que desean la fluidez de operaciones.” (Saldaña, 2019)

Juan Leon: “Si por que permite al importador ser un actor mundial reconocido y distinguirse de los otros por sus altos estándares de calidad.” (Leon, 2019)

Celso Sánchez: “Sí, la certificación al ser brindado por una entidad nacional es un prestigio para las empresas y genera un efecto domino donde todos sus asociados de negocio y empresas del rubro quieran adaptarse a las condiciones que genera y brinda la OEA.” (Sanchez, 2019)

Gloria Ramirez: “Considero que sí, ya n al ser OEA una empresa atraviesa tediosos requisitos de seguridad y lineamientos lo cual la hace más competitiva y mientras más competitiva sea mayor será la gama de elección de clientes y socios estratégicos que quieran trabajar con ellos permitiendo a este OEA una apertura comercial de mayor alcance.” (Ramirez, 2019)

Roberto de la Tore Aguayo: “Si, porque al estar calificado como operador económico autorizado da un plus a la empresa importadora permitiéndole posicionarse en el mercado nacional e internacional y ser visto como una empresa viable y segura.” (De la Tore, 2019)

3. Durante la operatividad de la importación, ¿En qué etapa se ve con mayor relevancia la disminución de los costos? Si es que los hubiera.

Judith Saldaña: “En realidad en varios puntos, pero principalmente en los tiempos de respuesta como por ejemplo en las fianzas bancarias para los despachos SADA donde se han reducido los intereses hacia los importadores acorde al rubro del importador.” (Saldaña, 2019)

Juan Leon: “Una en la etapa de canales de control releva la obligación de aforos y la otra etapa el despacho directo al almacén.” (Leon, 2019)

Celso Sánchez: “En el traslado de la mercancía a un almacén o depósito y en la garantía nominal del importador.” (Sanchez, 2019)

Gloria Ramirez: “Considero que el importador debe hacer una medición de tiempo de despacho, pero considero que en la etapa aduanare el despacho o en los pagos de garantía.” (Ramirez, 2019)

Roberto de la Tore Aguayo: “En el momento de las fiscalizaciones a un importador OEA se le realiza post importación evitando el bloqueo del despacho, por otro lado, en los despachos SADA y en la exoneración de las garantías.” (De la Tore, 2019)

4. ¿Los costos en logística y seguridad para un importador se verán afectados al certificase? ¿De manera positiva o negativa?

Judith Saldaña: “Claro que sí, pero como vuelvo a mencionar SUNAT brinda las oportunidades a los importadores, pero ya dependerá de ellos en ver donde pueden minimizar costos por que las oportunidades están dadas en procesos logísticos y seguridad en la gestión y tratamiento de la mercadería.” (Saldaña, 2019)

Juan Leon: “Sí, pues dependerá del poder de negociación de los importadores o de los procesos implementados para disminuir o mantener los costos que solo tendrán un impacto positivo al cortar tiempo el de respuesta en la gestión de los despachos de importación.” (Leon, 2019)

Celso Sánchez: “No se ven afectados al contrario se ven beneficiados por que aseguran su cadena logística y procesos internos de la empresa debido a que involucra a todos los trabajadores de todas las áreas.” (Sanchez, 2019)

Gloria Ramirez: “Se verán afectados de manera positiva si la empresa ya cumple con los requisitos requeridos para ser OEA y potencia sus procesos eliminando costos innecesarios como los de transporte o almacenaje, pero se verá afectado de manera negativa si la empresa cumple con menos de los requisitos y tiene que implementarlos y para lograrlo recurre de capital que no tenía previsto invertir.” (Ramirez, 2019)

Roberto de la Tore Aguayo: “Esto tiene una connotación diferente dependiendo del tipo de gestión que este teniendo la empresa importadora pue si elaboran un mapa de procesos donde detecten puntos clave y pueden minimizar costos como en transporte, traslados, aforos u otros permite un impacto positivo en la empresa.” (De la Tore, 2019)

OBJETIVO N°03:

Identificar los requisitos necesarios para poder obtener la certificación OEA en los importadores en el Perú.

1. Bajo sus conocimientos, ¿Considera usted que los requisitos impuestos por la SUNAT permiten el fácil acceso a los importadores al programa OEA?

Judith Saldaña: “Si, porque lo que se busca es poner a las empresas al nivel de los estándares mínimos exigidos a nivel internacional y para ello se brinda el apoyo necesario para adaptar y/o implementar en la empresa los requisitos solicitados para ser OEA.” (Saldaña, 2019)

Juan Leon: “Si, permite el acceso a los importadores simplificando requisitos y otorgando mayores beneficios como incentivo al ser OEA.” (Leon, 2019)

Celso Sánchez: “No es difícil solo que los requisitos son un poco burocráticos porque hay requerimientos demandantes en tiempo que muchas empresas ven como limitantes en la certificación.” (Sanchez, 2019)

Gloria Ramirez: “Empezando la certificación es voluntaria y gratuita lo cual indica acceso a cualquiera que lo desee, pero los requisitos son selectivos y limitantes a la vez porque si una empresa importadora peruana está iniciando no va a contar con todo lo impuesto por la SUNAT mientras que una transnacional que tiene sedes a nivel mundial ya maneja estos requisitos como mínimo lo cual facilita su certificación. En síntesis, es fácil el acceso para algunas empresas mientras que para otras no.” (Ramirez, 2019)

Roberto de la Tore Aguayo: “A mi parece si, esto debido a que los requisitos son la base mínima que deberían tener las empresas dedicadas al rubro del comercio internacional

pues las exigencias globales así lo determinan entonces si yo me considero importador o exportador tengo control, manejo y visibilidad de mi cadena logística.” (De la Tore, 2019)

2. ¿Los requisitos solicitados por la aduana para la certificación OEA ayudan o permiten mejorar los procesos logísticos del importador?

Judith Saldaña: “Si ayudan por que permiten realizar una reestructuración de sus procesos logísticos, levantar las falencias encontradas en la validación por la ADUAN y mejorar los procesos locales e internacionales.” (Saldaña, 2019)

Juan Leon: “Si, permite la mejora de condiciones de procesos optimizándolos para una continuidad en el tiempo ya sea en seguridad o accionar de la operación.” (Leon, 2019)

Celso Sánchez: “Si, ayudan a mejorar por que examina a detalle todo el proceso y se realiza una auditoria anual para ver que se mantengan los procesos ya establecidos para un control y buen manejo de la cadena de seguridad.” (Sanchez, 2019)

Gloria Ramirez: “Si, permiten mejorar los procesos logísticos y la seguridad de estos, ya que la certificación hace un check list de los requisitos y que estos se estén cumpliendo debidamente y al encontrar alguna falencia se procede a mejorarla o implementarla de darse el caso.” (Ramirez, 2019)

Roberto de la Tore Aguayo: “Considero que los requisitos permiten la seguridad, el ordenamiento y prestigio como empresa a nivel internacional y esto a su vez permite dar la cara como país de que estamos a la altura del resto del mundo en cuanto a seguridad de procesos.” (De la Tore, 2019)

3. Bajo sus conocimientos, ¿Cuáles son los requisitos primordiales que debe cumplir el importador para obtener el grado OEA?

Judith Saldaña: “Debe cumplir con los 4 criterios o condiciones para calificar como OEA primero la trayectoria satisfactoria de cumplimiento de normativa vigente, segundo sistemas adecuados de los registros contables y logísticos que permiten la trazabilidad de las operaciones, tercero solvencia financiera debidamente comprobada y cuarto nivel de seguridad adecuado en este ultimo la mayoría de las empresas no lo cumple y es lo que se busca mejorar.” (Saldaña, 2019)

Juan Leon: “En primer lugar, la solvencia, en segundo lugar, cumplimentó tributario aduanero y en tercer lugar que las operaciones logísticas sean seguras.” (Leon, 2019)

Celso Sánchez: “Cumplir con la matriz de riesgo y el conocimiento mínimo de que es OEA e involucrase principalmente con las funciones y cumplimiento de los requisitos establecidos en el anexo 3 de la SUNAT.” (Sanchez, 2019)

Gloria Ramirez: “Cumplir principalmente con los estándares de seguridad establecidos en el marco SAFE, demostrar capacidad, visibilidad, trazabilidad y continuidad de los procedimientos de importación. Que sus procesos tengo sostenibilidad en el tiempo.” (Ramirez, 2019)

Roberto de la Tore Aguayo: “A mi parecer el requisito más importarte es el de seguridad de procesos que engloba y compromete a toda la empresa ya que este está basado en el C-TPAT de EEUU el cual es una CERTIFICACIÓN anti-terrorista de la aduana de Estados Unidos. También el requisito de solvencia patrimonial que permita ver la trazabilidad de la empresa a futuro.” (De la Tore, 2019)

4. En el panorama actual del comercio exterior que vive el Peru, ¿los importadores conocen los requisitos antes de aplicar como OEA?

Judith Saldaña: “En términos generales algunos conocen lo que leen o interpretan a su manera pero existen empresas que tiene un sistema logístico mucho más avanzado y superan lo mínimo requerido para ser OEA. Pero la mayoría de las empresas interesada llama, pregunta o solicita charla para poder saber más acerca de la certificación.” (Saldaña, 2019)

Juan Leon: “Lo importadores no conocen todos los requisitos necesarios para ser OEA generando así una brecha de conocimiento, esto debido a la situación de la empresa, el manejo de la matriz de costos de las empresas y el desconocimiento de cómo utilizar los procesos logísticos.” (Leon, 2019)

Celso Sánchez: “Por lo general no tienen conocimientos completos solo superficiales acerca de lo que es la OEA y sus beneficios, a veces estando mal informados aplican a ser OEA pero se dan cuenta de que no cumplen con todos los requisitos y que deben invertir para implementar procesos.” (Sanchez, 2019)

Gloria Ramirez: “Por lo general los importadores no conocen de que trata la certificación y postulan debido por dos motivos o porque están en proceso de certificación como exportadores y enlazan importadores de una vez o porque solo conoce beneficios resaltantes como el de la exoneración del pago de garantía nominal.” (Ramirez, 2019)

Roberto de la Tore Aguayo: “Muchas de las empresas del sector saben por lo menos los requisitos principales para ser OEA como lo es solvencia económica, trazabilidad de procesos y otros, pero lo que si no saben son los requerimientos detallados que toman mayor control y fiscalización de cada una de las gestiones u operaciones realizadas por la empresa importadora.” (De la Tore, 2019)

5. ¿Los organismos nacionales promueven o permiten fácilmente el acceso a la información necesaria de los requisitos para ser OEA?

Judith Saldaña: “Claro debido que es una información de conocimiento público puesto que es un decreto supremo del reglamento de OEA y es de libre acceso por medio de páginas web, diarios nacionales o boletines emitidos por el estado.” (Saldaña, 2019)

Juan Leon: “La información está disponible, pero se debería hacer más promoción a las empresas certificadas que son OEA para así mostrar a las otras empresas los requisitos mínimos que se piden y estas puedan cumplirlo.” (Leon, 2019)

Celso Sánchez: “Si nosotros como SUNAT hacemos promoción sobre la certificación OEA buscando que los importadores tomen la iniciativa de mejorar su logística interna e internacional y a su vez cuando existe una actualización hacemos el feedback o retroalimentación a las empresas que son OEA de tal manera que se genere un efecto domino e incite a los agentes logísticos involucrados generar una cultura de seguridad. Por otro lado, tenemos la información pública en la página de internet y tenemos asesores especializados que van a las empresas a brindar una charla sobre lo que es OEA y sus beneficios.” (Sanchez, 2019)

Gloria Ramirez: “Si existe información necesaria, pues no solo SUNAT brinda información si no todos los organismos internacionales vinculados a esta certificación como PROMPERU, SIICEX, MINCETUR y otros. Por ende, podemos decir que se está

brindando la transferencia necesaria por parte de los organismos nacionales.” (Ramirez, 2019)

Roberto de la Tore Aguayo: “El acceso a la información es gratuita y de manera pública que cualquier persona jurídica y no jurídica puede saber u obtener, además de ellos SUNAT y otras entidades nacionales brindan información de manera constante para así impulsar al sector importador y exportador de aplicar y obtener beneficios.” (De la Tore, 2019)

Anexo 5. Entrevistas a importadores con certificación de OEA:

1. ¿Por qué es importante el control y manejo de la logística para las importaciones?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Para el tipo de negocios que tenemos es muy importante sobre todo en el inventario para que sean exactos y tengamos mayor control para nuestras importaciones. Debemos tener un stock de acuerdo a lo requerido por el mercado y que podríamos tener pérdidas.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “De todas maneras, es muy importante sobre todo para tener una óptima trazabilidad de las importaciones. El tema de tener buen manejo logístico te evita de sobre costos y reducción de tiempo en tener tu mercancía para que de esa manera puedas abastecer tu mercado.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Es muy importante porque para las importaciones de producto debes llevar siempre un control de stock de tus productos o insumos a importar o exportar. De tal forma te evitas de sobre costos innecesario y llevar un mejor control de las importaciones.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Dentro de la logística todo se maneja con tiempos de esa forma podemos asegurar un buen flujo logístico. De esa manera tenemos la seguridad de la trazabilidad de las importaciones o exportaciones.” (Lapouble, 2019)

2. ¿Considera usted que los acuerdos comerciales como TLC u otros han influenciado en la opción de Certificar a ser un importador OEA?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “No fue por un tema de TLC, lo que influencio fue la seguridad en nuestros procesos logísticos. Se comenzó con la certificación OEA para exportación para luego certificar como importador.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “No hay mucha influencia con el TLC.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “No, los TCL y la certificación son dos cosas distintas por lo cual no se relacionan.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Son dos puntos distinta y ninguno de ellos se relacionan”. EL TCL es un tratado que se celebra con otros países mientras que la certificación es un certificado fiscalizado por la SUNAT”. (Lapouble, 2019)

3. ¿Basado en sus conocimientos considera que la OEA brinda beneficios a los importadores?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Sí otorga beneficios, sobro en aspectos de seguridad, rapidez en la operación logística, ahorro de tiempos muertos, te conviertes en socio para la aduana. Otro beneficio que si consideramos muy importante es el de la garantía nominal.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Hay un beneficio muy importante y es la garantía nominal que te permite disponer el dinero para otra inversión o compras. Otro beneficio es que cuentas con un sectorista que te apoya ante cualquier inconveniente.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Si brinda beneficio a los importadores, sobre todo en mejorar el proceso de seguridad tanto interno como externo.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Si brinda beneficios muy importantes para nosotros como por ejemplo la obtención del canal verde en la mayoría de nuestros embarques. Además, contamos con un personal asignado por la SUNAT, el cual nos brinda todo su soporte. Así mismo, te dan las facilidades de resolver algunos inconvenientes documentales.” (Lapouble, 2019)

4. ¿A qué cree usted que se deba que las agencias de aduana hayan empezado a certificarse primero que los importadores?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Debido a que el agente de aduana trabaja como representantes de los importadores. Uno de los requisitos para Protisa es que su agente de aduana cuente la certificación OEA.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Creo que porque los agentes de aduana trabajan de la mano con la aduana y tratan de seguir los lineamientos que ellos dispongan.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Existen muchos agentes de aduana, desde grandes hasta pequeña por lo que buscan siempre diferenciarse. Ante un nuevo certificado emitido por la SUNAT, ellos siempre buscarán ir a la par de la SUNAT. Como existen tantos agentes de aduana también buscan diferenciarse.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Las agencias de adunas buscaron el certificado por un tema de que ellos se deben encontrar alineados con los nuevos requerimientos que solicita la SUNAT. Además, todo importador o exportador buscaría más adelante a los agentes de aduana con OEA.” (Lapouble, 2019)

5. ¿Considera usted que el panorama de importaciones en el Perú en los últimos años se ha visto beneficiadas por las certificaciones como lo es OEA y BASC?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Sí, debido a que optimizas procesos y controles durante la importación. Con esta certificación la operatividad es más fluida. En su mayoría obtenemos canal verde porque anteriormente éramos importador frecuente y ahora OEA. Todos nuestros embarques son trabajados como SADA punto de llegada justamente por haber sido lo anteriormente mencionados. Con respecto a canales este no se ve del todo reflejado debido a que un 90% de nuestras importaciones ha sido de canal verde. En lo que si para nosotros ha sido de gran aporte es de que tenemos un ejecutivo de adunas al cual le realizamos todas nuestras consultas y nos responde de manera rápida y de esa forma nos evitamos futuros problemas, nos apoyan ante inconvenientes de la misma operatividad.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Sí, debido a que la certificación lo fiscaliza la misma SUNAT y es un factor muy importante pues es del gobierno peruano. Es muy

importante y acertado tener una certificación que sea fiscalizado por la SUNAT.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Sí ha bonificado a las importaciones, ya que con la certificación OEA te vuelves una empresa más confiable para la SUNAT, lo cual te da la tranquilidad de seguir importando. Más que BASC, la certificación OEA nos ha ayudado a mejorar nuestros procesos tanto internos como externos. Damos la confianza a la SUNAT de que somos una empresa confiable”. (Sosa, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Considero que sí, todo certificado que tenga que tener relación con optimizar la cadena logística siempre va a beneficiar a este. En el caso de la certificación OEA brinda un gran aporte y a tener mayor cuidado en los procesos de todas las áreas dentro de la empresa. Con esta certificación demostramos que somos confiables ante la SUNAT y la documentación fluye más rápido” (Lapouble, 2019)

6. Durante la operatividad de una importación en destino ¿Cuál cree usted que son los obstáculos más frecuentes que un importador suele tener?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Algunos de las demoras que hemos presentado frecuentemente son permisos ante otras entidades como DIGEMID y DIGESA, sobre todo para nuestras mercaderías restringidas.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “En nuestro caso como importadores de tecnología nos sucede mucho que tenemos demoras con permisos del MTC con respecto a requisitos que importe con respecto a la importación de celulares. El ser OEA no nos respalda en tener los permisos más rápidos.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Para nosotros existen dos cuellos de botella más importantes. El primero, son los permisos que debemos tener de DIGEMID y DIGESA. Estos permisos tardan meses en ser emitidos lo cual hace que la operatividad se vea afectada. El segundo, son los vistas de aduana que al parecer no están bien capacitadas. No hace mucho tuve un caso en el cual el vista no me permitió el levante de mi mercadería (muestras médicas) debido a que estaba solicitando el certificado actualizado que lo tuvimos desde el 2013 de DIGEMID. La misma entidad tuvo que intervenir porque nunca

salió una normativa en el cual diga que los certificados deban ser actualizados. Esto nos ocasionó demoras y sobre costos” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Los problemas y demoras más frecuentes son las colas en los puertos para retirar nuestra mercadería. Los puertos deberán buscar optimizar sus operaciones para un mejor flujo logístico. Los agentes marítimos están en constante cambios y solicitan nuevos documentos que otros no lo requieren. Así mismo, las carreteras del puerto a la ciudad no están bien distribuidas y genera mucha congestión y pérdida de tiempo.” (Lapouble, 2019)

OBJETIVO N°01:

Analizar los efectos y beneficios de la certificación OEA en los procesos logísticos de las operaciones en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 – 2018.

7. ¿Considera usted que la certificación o programas como BASC y OEA permiten una mejor fluidez de las operaciones de importación en el día a día?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Con OEA sí definitivamente, nos convertimos en socios más seguros para la aduana, lo cual permite una mejor fluidez. De todas maneras, la operatividad se viene haciendo rápido desde que abrieron el importador frecuente como ya lo éramos anteriormente.” (Cardenas, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Sí, de todas maneras. Con la certificación son más fluidos en la operatividad.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “En mi opinión considero que fluidez no del todo, pero lo que si me da la OEA es a seguridad en los procesos. El 95% de mis cargas son canales verdes, con lo cual ha sido igual a cuando éramos importadores frecuentes.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Si permiten un mejor flujo logístico ya que nuestros embarques son retirados de manera más rápida por lo que nos ahorra tiempo. Por otro lado, la garantía nominal es un muy buen beneficio que la mayoría de importadores seguro lo valoramos.” (Lapouble, 2019)

8. En su opinión, ¿Cuáles considera usted que son los obstáculos principales que impidan un correcto flujo logístico?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Para nosotros los obstáculos o demoras se da en los permisos ante DIGESA, DIGEMID y Ministerio del ambiente. En su mayoría el tiempo de espera de un permiso es de 20 días. La certificación OEA no nos respalda antes otras entidades como las ya mencionadas para la emisión de permisos.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “En algunos casos presentamos inconvenientes ante el control en aduana americana el cual nos solicitaba algunos documentos para sustentar que no estemos realizando lavado de dinero o tráfico de armas. La certificación OEA nos ayudó en demostrar lo contrario y que nos encontrábamos alineados con los requerimientos solicitados.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Lo que siempre impide un correcto flujo logístico son las demoras en los registros ante DIGESA y DIGEMID, los vistas de aduanas. Otro punto en donde solemos demorarnos es en los retiros en DPW. El puerto de DPW se demora aproximadamente 4 días desde el arribo de la nave para generar citas por su web. Los puertos también deberían ser evaluados por la SUNAT así como nos evalúan a nosotros con respecto a procesos y procedimiento de todas las áreas.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Los principales obstáculos son las demoras en los puertos, la congestión que ocurre dentro del puerto y la infraestructura en las carreteras de Lima. (Lapouble, 2019)

9. ¿Qué nuevas tendencias o herramientas se están implementando en el Perú para la facilitación de los importadores con respecto a las operaciones?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Al ser OEA cada empresa podría realizar su propia importación sin la necesidad de tener un agente de aduana.” (Cardenas, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Tal vez el hecho de contar con un personal en la aduana a quien podamos realizar nuestras consultas de manera rápida.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “La herramienta que hemos venido utilizando y me parece muy útil y ágil es VUCE (ventana única de comercio exterior). Por otro lado, el tener un sectorista en la aduana también es un buen apoyo.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “La SUNAT está en un proceso de actualización en el cual está empezando a digitalizar toda la documentación que antes se hacían presentando expedientes físicos.” (Lapouble, 2019)

- 10.** ¿Considera que la certificación OEA es fundamental en la operación logística dentro de una importación para el consumo?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Yo considero que sí, básicamente por el tema de seguridad y sobre todo porque tienes cierta preferencia ante la aduana. De igual forma, tampoco perderíamos los beneficios del importador frecuente.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Es necesaria y una exigencia pues se le eliminaba el importador frecuente por lo tanto íbamos a perder los beneficios.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Considero que sí puesto de lo contrario no obtendríamos los beneficios que lo teníamos el ser un importador frecuente. El tema de la valoración de la mercadería es otro punto a nuestro favor pues este lo hacen luego del retiro de la mercadería.” (Sosa, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Si es muy importante, se está cumpliendo con los requerimientos solicitados de la SUNAT y este otorga algunos beneficios muy representativos para los importadores.” (Lapouble, 2019)

- 11.** ¿Cuáles son las áreas que desde su punto de vista logístico mejoraron o puedan mejorar con la certificación OEA?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “El área contable se ha visto verdaderamente beneficiados con la garantía nominal que ahora podemos aplicar, ya no es necesario estar pagando a cada rato nuestros derechos. Cuando presentamos excepciones

tenemos la facilidad de llamar a nuestro sectorista en la SUNAT y nos resuelven con rapidez.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Todas las áreas se vieron beneficiadas, ahora manejábamos capacitaciones e indicadores logísticos y seguridad. Anteriormente no todas las áreas conocían de estos indicadores de seguridad y prevención. Ahora tenemos un comité de seguridad. Así mismo, el área contable se vio beneficiado con la garantía nominal, pues no se pagaría más mantener una fianza.” (Solorzano, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “En realidad nos vimos todos beneficiados, ahora hay un mejor control como por ejemplo desde que una persona que ingresa a nuestras oficinas. La seguridad es un factor muy importante para nosotros y nuestras importaciones. De igual forma, la garantía nominal nos beneficia a grandes rasgos, ahora podemos disponer de nuevas inversiones o cubrir gastos con.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Todas las áreas se han visto beneficiadas con la certificación, debido a que te pide mejorar los procesos de todas las áreas en conjunto. El área que se ha visto reforzada es la de la seguridad dentro y fuera de la empresa. Ahora tenemos un registro y control para todas las operaciones desde el ingreso del personal a nuestras oficinas hasta una fotografía de nuestro contenedor.” (Lapouble, 2019)

12. ¿Existe alguna relación entre la certificación OEA y la logística de un importador?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Sí, porque el fin de la certificación es que tu cadena sea más segura.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Sí, está muy relacionado, pues esta certificación te convierte en aliado para la SUNAT.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Sí, de todas maneras, es un certificado que te ordena y mejora los procesos para una mejor operación.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Sí, con los beneficios el importador se convierte en una empresa más segura para la SUNAT”. (Lapouble, 2019)

- 13.** Haciendo una comparación entre el antes y después de la certificación, ¿Cuál ha sido la mayor ventaja o beneficio que le otorgo la certificación?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “En su mayoría el mejor beneficio es que la certificación nos ha ayudado mucho en tener un mejor control en nuestros procesos internos debido a que la certificación abarca todas las áreas de la empresa. Hemos mejorado en nuestros procesos, antes no los hacíamos o lo hacíamos a medias.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Existen dos beneficios que son muy importantes para nosotros, la seguridad en la importación y la garantía nominal, pues con las fianzas que utilizábamos como importador frecuente, este nos generaba también un gasto financieramente. Ahora podemos disponer de ese dinero para otras inversiones.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “La garantía nominal sin duda ha sido la mayor ventaja para nosotros. Nos evita de gastos bancarios y podemos disponer del dinero de la fianza para otras inversiones.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “La garantía nominal fue un gran beneficio esto nos permite reducir el gasto de pagar al banco por mantener una fianza. Ahora disponemos de un efectivo que podría ser utilizado para otra emergencia o inversión.” (Lapouble, 2019)

OBJETIVO N°02:

Determinar si la certificación OEA disminuye los costos logísticos de las operaciones en las importaciones en el Perú en el periodo 2013 - 2018

- 14.** ¿Son competitivos los precios actuales siendo importadores con certificación OEA?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Los precios se mantienen, más que todo se ve reflejado en ahorro de tiempo perdido, las carga fluyen y son retirados del puerto con mayor rapidez. Tal vez se podría ver reflejado si se trabajará las cargas de como SADA descarga directa pero no contamos con la capacidad en nuestra planta para recibir todos los contenedores.” (Cardenas, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Los precios se han mantenido” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Los precios no han variado para nada.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Los precios por el momento se mantienen. El certificado no ha alterado nuestro precio En el mercado.” (Lapouble, 2019)

- 15.** Sus costos logísticos ¿Han disminuido luego de la certificación OEA? ¿Ha aumentado o disminuido los gastos luego de ser OEA?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Los costos no han variado para nosotros, debido a que nuestros proveedores como el almacén siguen teniendo los mismos precios.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Los costos no en la logística no han disminuido, lo que sí ha disminuido es el costo de mantener una fianza con el banco, ya que ahora utilizamos una garantía nominal.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “No hemos tenido un impacto en los costos. Por tener OEA los proveedores no me van a cobrar menos. Nosotros realización licitaciones durante un plazo de terminado para seleccionar nuestros proveedores, la certificación OEA no entra a tallar en dichas licitaciones.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Los costos no se han modificado debido a que nuestros proveedores siguen trabajando con las mismas tarifas. Lo que si la certificación OEA en algunos casos te evita de generar sobrecostos como al ser un importador seguro los inconvenientes se resuelven de manera más rápida.” (Lapouble, 2019)

- 16.** ¿Por qué se considera que los costos de logística a nivel mundial se están reduciendo gracias a las certificaciones como OEA?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Hay costos que si se podrían evitar por la fluidez de las operaciones.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Considero que no se están reduciendo, solo se mantienen” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “No reducen costos para nada.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Con la certificación no reduces costos, pero puedes evitar gastos innecesarios” (Lapouble, 2019)

- 17.** ¿Cree usted que los costos de transporte, inventario, personal, equipos entre otros han cambiado tras la certificación OEA? ¿Estos cambios afectaron de manera positiva o negativa?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Los costos se han mantenido.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Los costos no se han modificado.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “No para nada, realizamos licitaciones para seleccionar a nuestro proveedor. Al agente de aduana si exigimos que sea OEA, pero no hay ningún beneficio de costos por esta certificación.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Los costos no han sido alterados con la certificación, el único gasto es el del pago al banco por mantener una fianza” (Lapouble, 2019)

- 18.** Usted como importador, ¿Reconoce cierta preferencia ante SUNAT al realizar trámites en su operación logística? Mencionar los trámites.

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Lo que debemos reconocer es que para nuestras importaciones temporales que anteriormente nos demorábamos 5 días ahora solo tardamos 2 días.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Sí, porque resolvemos nuestras consultas e inconvenientes del día a día en nuestras operaciones.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “No hemos sentido preferencias, pero la SUNAT si nos ha apoyado con el sectorista de la SUNAT.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Sí, ya que la mayoría de mis embarques son canal verde y esto me da la seguridad de retirar mi carga con mayor rapidez. Además, contamos con un sectorista en SUNAT que nos apoya con las consultas e inconveniente que tengamos.” (Lapouble, 2019)

- 19.** Ante un inconveniente documentario ya sea en la declaración o en el manifiesto, ¿La certificación ha sido primordial para la rápida solución ante aduanas?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Sí, porque contamos con un sectorista en la aduana que nos apoya con todo tipo de inconveniente documentario ante la aduana.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Sí, con nuestro sectorista asignado en la SUNAT.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “El apoyo de nuestro sectorista no es del todo efectivo. Siempre hemos tratado de resolver nuestros inconvenientes nosotros mismos.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Sí, pues nuestro sectorista nos brinda el apoyo ante un inconveniente” (Lapouble, 2019)

OBJETIVO N°03:

Identificar los requisitos necesarios para poder obtener la certificación OEA en los importadores en el Perú.

- 20.** ¿Conocía todos los requisitos y lineamientos para poder certificar como OEA?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Los teníamos porque se encontraba publicada en la web de la aduana.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Sí, estos se encontraban publicados. De todas maneras, nos apoyaron a ver específicamente cada requisito.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Sí, ya que se encontraban publicados. Además, nos envían avisos invitando a certificar como OEA y nos explicaban como era este y los beneficios que nos otorgarían.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Sí, se encontraban publicados en la SUNAT, de todas formas, nuestro asesor asignado nos apoyó en aclarar ciertos requisitos que no estaban de todo claro.” (Lapouble, 2019)

- 21.** ¿Qué elementos considera que dificultan a las empresas importadoras en el Perú a obtener el certificado de la OEA?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Se deben tener procedimientos y procesos ilustrados en documentos de todas las áreas en la empresa.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “El requisito de solicitar los estados financieros de todos nuestros proveedores. Contamos como proveedores a empresas multinacionales que no pudimos conseguir sus estados financieros. Para ellos tuvimos que tener un acuerdo de seguridad.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Ninguno, nosotros somos una transnacional con años de experiencia en el mercado. Nosotros manejamos nuestros propios procesos otorgados por nuestras oficinas en Estados Unidos. La OEA sirvió para complementar y mejorar nuestros procesos de seguridad.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Considero que plasmar en un documento todos tus procesos de todas las áreas, es lo que suele demorar más para las empresas que no las tenemos.” (Lapouble, 2019)

- 22.** ¿Cuál es el requisito que le toma más tiempo a las empresas importadoras cumplir?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “El control de la seguridad fue un factor que nos tomó un mayor tiempo estandarizar puesto que no teníamos un procedimiento establecido por ejemplo para las aperturas de los contenedores. Tuvimos que contratar a una empresa tercera que se encargara de la seguridad exigido por la certificación. Nos encontramos más seguros con esta implementación.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Información sensible de nuestros proveedores más grandes como los estados financieros y documentar todos nuestros procesos de seguridad.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Dentro de los requisitos fue el de documentar el proceso de seguridad en nuestras oficinas.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: ““Considero que plasmar en un documento todos tus procesos de todas las áreas, es lo que suele demorar más para las empresas que no las tenemos.” (Lapouble, 2019)

- 23.** ¿El mejorar o implementar un requisito solicitado por SUNAT para ser OEA ha permitido mejorar a la empresa como importadora?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Sí, nos ayudó mucho en mejorar nuestros procesos e incluso crear procesos que no los teníamos y que ahora los tenemos muy bien controlados.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Sí, debido a que la certificación solicita buenos procesos para toda tu empresa y te deja estos procesos ya implementados y son parte del día a día que debemos cumplir.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Sí, los requisitos nos han ayudado a mejorar nuestros procesos de seguridad. Ahora tenemos mejores filtros para nuevo personal, más cámaras, fotografía de toda la mercadería que importamos, mejores controles y revisiones.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Sí, pues implementamos procedimientos de seguridad que hasta el momento lo seguimos al pie de la letra.” (Lapouble, 2019)

- 24.** ¿Considera usted como importador que contó con el respaldo de la SUNAT durante el proceso de la certificación?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Sí, tuvimos muchas reuniones con la SUNAT para que nos guíen en este tema de la certificación. Notamos que no era suficiente contar solo con el apoyo de la SUNAT ya que había muchos temas puntuales que requeríamos de apoyo debido a que la explicación de la aduana era muy macro. Tuvimos

que contratar a otra empresa (CONUDFI) para que nos apoye con esta certificación.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Sí, el auditor que nos asignaron para el proceso de certificación fue muy atento y proactivo. Estaba muy interesado en que nos certifiquemos y nos ayudaba a levantar toda observación de manera rápida.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Sí, nos explicaron muy bien el proceso de certificar y los requisitos de los cuales la mayoría ya los cumplíamos. Tuvimos el apoyo del Estudio Muñiz para la redacción de nuestros documentos a presentar a la SUNAT.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Sí, tuvimos muchas reuniones con la SUNAT para mejorar la implementación en Adidas y tuvieron toda la disposición de apoyarnos.” (Lapouble, 2019)

25. ¿La SUNAT facilita la certificación a los importadores?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “La SUNAT nos brindó su apoyo dándonos asesorías, pero esto no fueron suficiente debido a la explicación era muy macro y no muy al detalle de cada proceso.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Sí, de todas maneras, la SUNAT nos asignó un asesor que nos acompañó en todo el proceso.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “En un inicio si porque no había muchas empresas que certificar. Considero que la SUNAT no se da abasto ante tantas empresas que buscan certificarse.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Sí, nuestro asesor se involucró mucho para que certifiquemos y nos ayudaba en ser mejores de lo que los requisitos te exigen.” (Lapouble, 2019)

26. ¿Cuánto tiempo le duro realizar el proceso de la certificación OEA?

Silvia Solorzano - Productos Tissue del Perú: “Nos tardamos 1 año en realizar la certificación. Quizás lo hubiéramos hecho en menos tiempo, pero tuvimos que realizar los procesos para todas las áreas de la empresa.” (Solorzano, 2019)

Ricardo Sosa – Grupo Deltron: “Nos tardamos aproximadamente 1 año.” (Sosa, 2019)

Raul Cardenas – Abbott Laboratorios: “Tardamos aproximadamente 8 meses en certificar.” (Cardenas, 2019)

Maria Lapouble – Adidas Perú: “Nos tardamos 1 año” (Lapouble, 2019)