

REQUISITOS PARA LA CERTIFICACIÓN

REQUISITOS PREVIOS

APLICABLE A TODOS LOS POSTULANTES OAC/OSI/OEA

1. Historial satisfactorio de antecedentes y cumplimiento de normativa:

- 1.1. Información actualizada en el Padrón de Operadores, con documentación vigente y habilitado ante entidades competentes (SENAVEX, SEPREC, SIN, otros) a la fecha de solicitud.
 - 1.2. Contar con un mínimo de cinco (5) operaciones por año, durante los tres (3) años anteriores a la presentación de la solicitud para certificación. En caso que el solicitante por una reorganización de empresas (fusión, escisión, división, transformación), no cumpla con la condición establecida, se evaluará la homologación de la trayectoria relacionada, siempre que sea demostrable su validación.
 - 1.3. No tener antecedentes de garantías tributarias o de actuación ejecutadas por incumplimiento del objeto garantizado.
 - 1.4. No contar con trámites de despacho aduanero (anticipado, inmediato, admisión temporal, exportación temporal y exportación en libre consignación) vencidos, pendientes de regularización a la fecha de solicitud de certificación.
 - 1.5. El propietario, representante legal, apoderados (contables, tributarios y aduaneros) y personal que cuente con poder de decisión de la empresa, no deben contar con antecedentes penales por terrorismo, narcotráfico, legitimación de ganancias ilícitas, quiebra, delitos tributarios y /o aduaneros, verificado mediante certificado REJAP y FELCN, cuya fecha de emisión no debe superar los treinta (30) días calendario anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
 - 1.6. No registrar deudas pendientes ejecutoriadas con el Estado, verificado mediante Certificado de Información sobre Solvencia con el Fisco cuya fecha de emisión no debe superar los treinta (30) días calendario, anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
2. Adecuada solvencia financiera:
- 2.1. Estados Financieros de las últimas tres (3) gestiones fiscales cerradas, que incluya el Balance General, Estado de Resultados (Pérdidas y Ganancias) y notas a los Estados Financieros de acuerdo con normativa vigente emitida por el Servicio de Impuestos Nacionales.
 - 2.2. Demostrar solvencia financiera de los últimos tres (3) años anteriores a la presentación de la solicitud para certificación, a partir de indicadores (índice de solvencia a largo plazo, índice de solvencia a corto plazo, razón ácida é índice de endeudamiento sobre patrimonio), con base en los estados financieros.
 - 2.3. No contar con pérdidas recurrentes, durante las últimas tres (3) gestiones continuas.

2. Adecuada solvencia financiera:

- 2.1. Estados Financieros de las últimas tres (3) gestiones fiscales cerradas, que incluya el Balance General, Estado de Resultados (Pérdidas y Ganancias) y notas a los Estados Financieros de acuerdo con normativa vigente emitida por el Servicio de Impuestos Nacionales.
- 2.2. Demostrar solvencia financiera de los últimos tres (3) años anteriores a la presentación de la solicitud para certificación, a partir de indicadores (índice de solvencia a largo plazo, índice de solvencia a corto plazo, razón ácida é índice de endeudamiento sobre patrimonio), con base en los estados financieros.
- 2.3. No contar con pérdidas recurrentes, durante las últimas tres (3) gestiones continuas.

3. Sistema de control de gestión contable, comercial y logística:

- 3.1. Contar con registros actualizados, precisos, completos, verificables y accesibles que posibiliten la trazabilidad de las operaciones contables, comerciales y logísticas para el control y seguimiento de la mercancía tanto en la importación como exportación:

- **Importador:** Desde la solicitud de pedido hasta su ingreso al depósito dentro las instalaciones de la empresa.
- **Exportador:** Desde la orden de pedido hasta la entrega de la mercancía en destino.
- Transporte de carga internacional empresa nacional: Desde la solicitud del transporte, evaluación cliente, hasta la entrega de la mercancía en las instalaciones del cliente.
- **Agencia Despachante:** Desde la solicitud del despacho, evaluación cliente, hasta el archivo de los documentos en el área designada para el efecto de la empresa.
- **Empresas de Consolidación y Desconsolidación de carga internacional:** Desde la solicitud de recepción de la carga, evaluación del cliente, hasta la entrega de la misma al cliente.
- **Empresas de Servicio Courier:** Desde la solicitud del transporte, evaluación cliente, hasta la entrega de la mercancía en las instalaciones del Courier o cliente.

4. Verificación de comportamiento tributario aduanero:

4.1 IMPORTADOR:

- 4.1.1 No contar con más de una (1) suspensión por año en el padrón de Operadores de la Aduana Nacional durante los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
- 4.1.2 No contar con más de veinte por ciento (20%) de Tributo Recuperado con Resolución Determinativa firme, respecto al Tributo Declarado del total de declaraciones de importación de mercancía en canal rojo y/o amarillo, en estado levante en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.

- 4.1.3 No contar con más de veinte por ciento (20%) de Tributo Recuperado conforme a Resolución Determinativa firme emitida en la etapa de fiscalización, respecto al Tributo Declarado inicialmente, del total de declaraciones de importación de mercancía sujetas a control posterior en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
- 4.1.4 No contar con procesos en ejecución tributaria pendientes de pago a la fecha de solicitud.
- 4.1.5. No contar con más de un proceso de contrabando con resolución firme en sede administrativa, que supere en Un mil Unidades de Fomento a la Vivienda (1.000 UFV) de tributo omitido, en el cual el importador haya sido identificado como responsable en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
- 4.1.6 No contar con abandonos tácitos con resolución firme en recintos de Aduana: Interior, Frontera y Zona Franca.

4.2. EXPORTADOR:

- 4.2.1. No contar con más de una (1) suspensión por año en el padrón de Operadores de la Aduana Nacional durante los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
- 4.2.2. No contar con más de veinte por ciento (20%) de las declaraciones de exportación sujetas a canal rojo y amarillo, con contravenciones aduaneras firmes cuya sanción corresponda al exportador del total de declaraciones sujetas a control en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
- 4.2.3. No contar con Resoluciones los 4.2.4. Determinativas firmes por Fiscalización en últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación. No contar con procesos en ejecución tributaria pendientes de pago a la fecha de solicitud.
- 4.2.5. No contar con procesos de contrabando con Resolución Firme y notificada en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de certificación.

4.3. AGENCIA DESPACHANTE DE ADUANA:

- 4.3.1. No contar con más de una (1) suspensión por año en el padrón de Operadores de la Aduana Nacional durante los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación, con excepción de la causal por ejecución de la garantía de actuación.
- 4.3.2. No contar con más de veinte por ciento (20%) de las declaraciones de importación sujetas a canal rojo y amarillo, con contravenciones aduaneras firmes, conforme a lo establecido en la Clasificación de Contravenciones Aduaneras y Graduación de Sanciones vigente (a efectos del cómputo, no se considerarán las contravenciones por Descripción Mínima, sin perjuicio del pago o el proceso sancionador que corresponda), cuya sanción corresponda a la Agencia Despachante de Aduana del total de

declaraciones sujetas a control en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.

- 4.3.3. No contar con más de veinte por ciento (20%) de las declaraciones de importación (despacho anticipado, inmediato, admisión temporal, exportación temporal y exportación en libre consignación) por incumplimiento a regularización de la DIM dentro del plazo establecido (canales rojo, amarillo y verde) atribuibles a la Agencia Despachante de Aduana, en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
- 4.3.4. No contar con procesos en ejecución tributaria pendientes de pago a la fecha de solicitud.
- 4.3.5. No contar con más de un proceso de contrabando con resolución firme en sede administrativa, que supere en Un mil Unidades de Fomento a la Vivienda (1.000 UFV) de tributo omitido, en el cual la Agencia Despachante haya sido identificado como responsable en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.

4.4. TRANSPORTE DE CARGA INTERNACIONAL EMPRESA NACIONAL:

- 4.4.1 No contar con más de una (1) suspensión por año en el padrón de Operadores de la Aduana Nacional durante los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación, con excepción de la causal por ejecución de la garantía de actuación.
- 4.4.2 No contar con tránsitos no arribados confirmados en el SUMA en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
- 4.4.3 No contar con tránsitos no controlados confirmados en el sistema TNC web en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
- 4.4.4 No contar con unidades de transporte y/o choferes involucrados en procesos penales de contrabando, narcotráfico, terrorismo, legitimación de ganancias ilícitas, con sentencia ejecutoriada en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
- 4.4.5 No contar con procesos en ejecución tributaria pendientes de pago a la fecha de solicitud.
- 4.4.6 No contar con más de un proceso de contrabando con resolución firme en sede administrativa, que supere en Un mil Unidades de Fomento a la Vivienda (1.000 UFV) de tributo omitido, en el cual la empresa de Transporte de Carga Internacional Empresa Nacional haya sido identificada como responsable en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.

4.5. CONSOLIDADOR Y DESCONSOLIDADOR DE CARGA:

- 4.5.1 No contar con más de una (1) suspensión por año en el padrón de Operadores de la Aduana Nacional durante los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación, con excepción de la causal por ejecución de la garantía de actuación.
- 4.5.2 No contar con procesos en ejecución tributaria pendientes de pago a la fecha de solicitud.
- 4.5.3 No contar con más de un proceso de contrabando con resolución firme en sede administrativa, que supere en Un mil Unidades de Fomento a la Vivienda (1.000 UFV) de tributo omitido, en el cual la empresa de Consolidación y Desconsolidación de Carga Internacional haya sido identificada como responsable en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
- 4.5.4 No contar con abandonos tácitos con resolución firme en recintos de Aduana: Interior, Frontera y Zona Franca.

4.6. EMPRESA DE SERVICIO COURIER:

- 4.6.1 No contar con más de una (1) suspensión por año en el padrón de Operadores de la Aduana Nacional durante los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación, con excepción de la causal por ejecución de la garantía de actuación.
- 4.6.2 No contar con más de veinte por ciento (20%) de las declaraciones de importación sujetas a canal rojo y amarillo, con contravenciones aduaneras firmes, conforme a lo establecido en la Clasificación de Contravenciones Aduaneras y Graduación de Sanciones vigente (a efectos del cómputo, no se considerarán las contravenciones por Descripción Mínima, sin perjuicio del pago o el proceso sancionador que corresponda), cuya sanción corresponda a la empresa de Servicio Courier del total de declaraciones sujetas a control en los últimos tres (3) años anteriores a la fecha de solicitud de la certificación.
- 4.6.3 No contar con procesos en ejecución tributaria pendientes de pago a la fecha de solicitud.