

FACULTAD DE NEGOCIOS

Carrera de Administración y Negocios Internacionales

“ANÁLISIS DE LA EVALUACIÓN DE RIESGOS DE NUEVOS CLIENTES PARA EL RÉGIMEN DE EXPORTACIÓN DEFINITIVA DEL OPERADOR LOGÍSTICO DSR LOG S.A.C. EN EL DISTRITO DE CARABAYLLO, 2024”.

Trabajo de suficiencia profesional para optar el título

profesional de:

Licenciado en Administración y Negocios
Internacionales

Autores:

Cesar Augusto Rubiños Cuestas

Luis Armando Cervera Cervera

Asesor:

Mg. Juan Carlos Ganoza Alemán

<https://orcid.org/0000-0002-6781-5488>

Lima – Perú

2025




INFORME DE SIMILITUD



12% Similitud general

El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para ca...

Fuentes principales

- 12%  Fuentes de Internet
- 2%  Publicaciones
- 5%  Trabajos entregados (trabajos del estudiante)

Marcas de integridad

N.º de alertas de integridad para revisión

No se han detectado manipulaciones de texto sospechosas.

Los algoritmos de nuestro sistema analizan un documento en profundidad para buscar inconsistencias que permitirían distinguirlo de una entrega normal. Si advertimos algo extraño, lo marcamos como una alerta para que pueda revisarlo.

Una marca de alerta no es necesariamente un indicador de problemas. Sin embargo, recomendamos que preste atención y la revise.

DEDICATORIA

“A mi familia y seres queridos, especialmente a mis padres, quienes han estado a mi lado en cada etapa de mi vida profesional, brindándome su apoyo en todo momento.”

Cesar Augusto Rubiños Cuestas

“A quienes siempre estuvieron conmigo, mi familia, amigos, docentes y colegas que de alguna u otra forma contribuyeron en mi crecimiento profesional, con cada enseñanza, consejo y experiencia.”

Luis Armando Cervera Cervera

AGRADECIMIENTO

Expresamos nuestra profunda gratitud a Dios por habernos dado el tiempo y la oportunidad para alcanzar nuestros objetivos profesionales, y a la empresa ABG COMEX por permitirnos llevar a cabo este trabajo de suficiencia profesional con el nombre de la empresa. Esta experiencia contribuye a nuestros logros y a nuestra formación profesional, permitiéndonos compartir el conocimiento adquirido en nuestro rol laboral y culminar con éxito este proyecto, con la aspiración de ser profesionales ejemplares.

INDICE DE CONTENIDO

INFORME DE SIMILITUD	2
DEDICATORIA.....	3
AGRADECIMIENTO.....	4
INDICE DE CONTENIDO.....	5
ÍNDICE DE TABLAS.....	15
ÍNDICE DE FIGURAS.....	16
RESUMEN EJECUTIVO	21
CAPÍTULO I. INTRODUCCIÓN.....	23
1.1 Misión.....	27
1.2 Visión.....	27
1.3 Valores.....	28
1.3.1 Respeto.....	28
1.3.2 Responsabilidad.....	28
1.3.3 Perseverancia.....	28
1.3.4 Orden.....	28
1.3.5 Seguridad y evaluación integral.....	29
1.4 Competencia.....	29
1.5 Organigrama del operador logístico DSR LOG S.A.C.....	30
1.5.1 Área de gerencia. (Representante Legal).....	31

1.5.2 Área de comercial.	31
1.5.3 Área de operaciones.	31
1.5.4 Área de aduanas.	32
1.5.5 Área de finanzas.	32
1.6 Organigrama funcional.	34
1.6.1 Justificación.	34
1.6.2 Limitaciones.	34
1.7 Objetivos.	35
1.7.1 Objetivo general.	35
1.7.2 Objetivos específicos.	35
CAPÍTULO II. MARCO TEÓRICO.	36
2. Antecedentes:	36
2.1. Conceptos básicos.	39
2.1.1. El riesgo.	39
2.1.1.1. Riesgo aduanero:	41
2.1.1.1.1. Ajuste de valor.	43
2.1.1.1.2. Mala clasificación arancelaria.	43
2.1.1.1.3. Mala descripción de la mercancía.	43
2.1.1.1.4. Vinculación empresarial.	43
2.1.1.1.5. Mercancía parcial:	44
2.1.1.1.6. Mala asignación del TPI:	44

2.1.1.1.7. No sea consignado el código de drawback.	44
2.1.1.1.8 No se regulariza el despacho a tiempo. (Régimen de exportación e importación en el despacho anticipado).....	45
2.1.1.2. Riesgo logístico:	45
2.1.1.2.1. Mala verificación del tipo de carga. (Por falta de información del cliente)	46
2.1.1.2.2. Mal llenado de documentos de embarque. (Documentos de transporte)	47
2.1.1.2.3. Mala asignación del contenedor. (Un contenedor de 40, y el transporte es para 20)	47
2.1.1.2.4. Registro erróneo del registro transportista local.	47
2.1.1.2.5. Devolución de los contenedores. (Pago de sobreestadía)	48
2.1.1.2.6. Roleo de nave. (El ETA, se cambia no solo el contenedor)	48
2.1.1.2.7. Mal tránsito de los contenedores. (La nave realiza otra escala más, cambio de ETD)	49
2.1.1.2.8. Uso de servicio Extraordinario. (Riesgo de asalto y aumento de costos)	49
2.1.1.2.9. Falso flete (No se llegó a tener los documentos para el retiro de vacíos, autorización de retiro, almacén carta de terceros, mala asignaciones en su sistema del almacén)	50
2.1.1.2.10. Falta de unidades de transporte local. (Para plazos muy cortos para llegar al corte, con una indicación muy temprana por parte del exportador).....	50
2.1.1.3. Riesgo de mercancía de embarque:	51
2.1.1.3.1. Entrega documentos. (Falta de documentos, para iniciar el procedimiento de despacho).....	52
2.1.1.3.2. Entrega de mercancías. (Vencimiento del CUT-OFF).....	52

2.1.1.3.3. Perdida de mercancía. (Robo o Hurto de mercancías, dentro de la cadena logística)	52
2.1.1.4. Riesgo de pago:	53
2.1.1.4.1. Falta de pago de los servicios logísticos.	54
2.1.1.4.2. Falta de pago de tributos	54
2.1.1.5. Riesgo de alto impacto:	54
2.1.1.5.1. Sembrado de contenedor. (Contaminación de productos)	55
2.1.1.5.2. Estafa comercial de mercancías. (te venden gato por liebre, ej prendas de vestir de diseñador y son prendas de gamarra, tela de alta calidad y es de mala calidad)	56
2.1.1.5.3. Ingresar mercancía prohibida y restringida sin documentos (En ilícita puedes caer en delito aduanero con 8 años de prisión)	56
2.1.1.5.4. Subvaluación (Menor pago de impuestos y derechos) y sobrevaloración (Drawback, valor alto al FOB, MAYOR DEVOLUCION) precios de la mercancía	57
2.1.2. Exportación definitiva	57
2.1.2.1. Normas generales	60
2.1.2.2. Procedimiento de exportación	62
2.1.2.3. Documentos de exportación	63
2.1.2.4. Multas para el despacho de exportación	64
2.1.2.5. Plazos para regularizar el despacho	65
CAPÍTULO III. DESCRIPCIÓN DE LA EXPERIENCIA	67
3. Inicio de Funciones	67
3.1. Experiencia laboral – Cesar Rubiños	67

3.1.1. GRUPO DRIVERA CONSULTING E.I.R.L.	67
3.1.1.1 Caso de Experiencia en función al riesgo en la fijación de precios del producto exportable.	70
3.1.1.1.1 Adex Data trade	70
3.1.2. BRANKO PERU S.A.C.....	71
3.1.2.1 Caso de Experiencia en función al riesgo de los costos del servicio para la importación de una mercancía, bajo el régimen de importación para el consumo.....	72
3.1.2.1.1 Cotización de integral por un servicio de importación marítima LCL.	72
3.1.3. ALFA GROUP ADUANAS S.A.C.....	75
3.1.3.1 Caso de Experiencia en función al riesgo por la falta de información para la correcta numeración de la DAM.	81
3.1.3.1.1 Solicitud de información completa (Descripciones Mínimas) para una correcta clasificación.....	81
3.1.4. AHC LOGISTIC PERU S.A.C.	82
3.1.4.1 Caso de Experiencia en función a la evaluación de riesgos con la solicitud de traducción de factura e información anticipada para la numeración de la DAM de importación.....	82
3.1.4.1.1 Solicitud de traducción de factura, mandato electrónico y anexo 02 DDJJ (Formato de la agencia de aduanas).....	82
3.1.5. ABG COMEX E.I.R.L.	85
3.1.5.1 Caso de Experiencia en función a la evaluación de riesgos para selección de nuevos proveedores bajo la red WCA WORLD.	85
3.1.5.1.1 Interfaz de la página web WCA WORLD en la pestaña de categoría.	85
3.1.6. TRISMARE PERU SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	88

3.1.6.1 Casos de experiencia con el correcto seguimiento logístico de los embarques aéreos. .	89
3.1.6.1.1 Uso de la plataforma Flight Aware (Rastreador de vuelos).....	89
3.1.7. DSR LOG S.A.C.	93
3.1.7.1 Casos de experiencia en función a la evaluación de riesgos con la solicitud documentaria e información para productos restringidos (MTC)	99
3.1.7.1.1 Solicitud de información anticipada al cliente sobre los productos restringidas.	99
3.2. Plantilla matriz de riesgo.....	101
3.3 Plantilla informe visita al cliente.....	103
3.4 Acuerdo de seguridad.....	105
3.5 Documento informativo – Políticas y objetivos empresariales.	106
3.6. Experiencia laboral – Luis Cervera.....	108
3.6.1 Evaluación de clientes en el área de logística: un enfoque práctico basado en experiencia relacionada con exportaciones	108
3.6.1.1 Metodología de evaluación	108
3.6.1.1.1 Capacidad Financiera:	108
3.6.1.1.2 Cumplimiento Legal:.....	109
3.6.1.1.3 Historial Comercial:	110
3.6.1.1.4 Logística y Transporte:.....	111
3.6.1.1.5 Cultura de Negocios:	111
3.6.1.1.6 Riesgo País:	113
3.6.1.2 Impacto de este enfoque.....	114
CAPÍTULO IV. RESULTADOS.....	115

4. Plan Operativo de Gestión de Riesgos para un proyecto de exportación del Operador Logístico DSR LOG S.A.C.....	115
4.1 Metodología del plan operativo:	115
4.1.1 Identificación y clasificación de riesgos:	115
4.1.2 Metodología de Evaluación de Riesgos:	116
4.1.3 Medidas Preventivas y Correctivas:	117
4.1.4 Procedimientos Operativos Específicos:	117
4.1.5 Monitoreo y Mejora Continua.....	118
4.1.6 Conclusión de la metodología del plan operativo	118
4.2 Etapas del plan operativo de la gestión de riesgos:	119
4.2.1 Riesgo en el plan operativo por parte del exportador.....	119
4.2.1.1 Descripción del producto: Frijol Loctao.....	119
4.2.1.2 Oportunidad de negocios en las agroexportaciones para el frijol loctao.	122
4.2.1.3 Evaluación de precios del frijol loctao para la Exportación en Corea del Sur.....	126
4.2.1.4 Procesamiento del producto agrícola para la exportación de frijol loctao.	127
4.2.1.4.1 Producción Primaria:	127
4.2.1.4.2 Cultivo y Manejo Agronómico:	128
4.2.1.4.3 Cosecha y Postcosecha:	129
4.2.1.5 Empaque correcto para la exportación de frijol loctao.	129
4.2.1.5.1 Embalaje en sacos.....	130
4.2.1.5.2 Almacenamiento:.....	131
4.2.1.6 Regulaciones del país destino para el ingreso del frijol loctao.	132

4.2.1.7 Documentación aduanera para la exportación definitiva para la exportación de frijol loctao.	134
4.2.1.8 Fechas tentativas para la exportación.	140
4.2.1.9 Capacidad financiera para los costos de los embarques de la exportación.	143
4.2.2 Matriz de riesgo en el plan operativo por parte del exportador.	147
4.2.3 Riesgo en el plan operativo por parte del operador logístico.	149
4.2.3.1 Flujograma del operador logístico para un servicio de exportación.	149
4.2.3.2 Instructivo de embarque del operador logístico para un servicio de exportación.	151
4.2.3.3 Schedule (cronograma) de fechas tentativas de exportación para un operador logístico.	153
4.2.3.4 Envío de propuesta de los servicios de exportación de un operador logístico.	154
4.2.3.5 Envío de Schedule (cronograma) completo del servicio ofrecido en la exportación de un operador logístico.	155
4.2.3.6 Envío de confirmación de booking (reserva) del servicio ofrecido en la exportación de un operador logístico.	156
4.2.3.7 Conocimiento de embarque (Bill of Loading) para la exportación de un operador logístico.	158
4.2.3.6 Envío del número de DAM del servicio ofrecido en la exportación de un operador logístico.	160
4.2.3.7 Envío de los datos de la o las unidades de transporte para la exportación de un operador logístico.	161
4.2.3.8 Envío de los detalles para la elaboración de la guía de remisión remitente del exportador para la exportación de un operador logístico.	161

4.2.3.9 Guías de remisión para la exportación de un operador logístico.	162
4.2.3.10 Cita para recojo de contenedores vacíos, gestión de visto buenos para la exportación de un operador logístico	164
4.2.3.11 Transporte asociado en el terminal portuario para generar cita en la exportación de un operador logístico.	167
4.2.3.12 Tickets de pesaje del terminal portuario en la exportación de un operador logístico.	168
4.2.3.13 Envío de confirmación de zarpe al exportador en la exportación de un operador logístico.	170
4.2.3.14 Envío de DAM regularizada al exportador en la exportación de un operador logístico.	170
4.2.4 Matriz de riesgo en el plan operativo por parte del operador logístico.	171
CAPÍTULO V. CONCLUSIONES	174
5.1 Flujo de despacho para un exportador:	174
5.2 Riesgos prioritarios	175
5.2.1 Oferta exportable:	176
5.2.2 Regulaciones en el país de destino:	176
5.2.3 Mala elaboración de la factura comercial:	176
5.2.4 Mala elaboración del packing list:	176
5.2.5 Mala elaboración del certificado de origen:	176
5.2.6 Sin pallets certificados:	177
5.2.7 Registro erróneo del transportista local:	177
5.2.8 Retiro del contenedor vacío:	177

5.2.9 Falso flete:.....	177
5.2.10 Roleo de nave.....	178
5.2.11 Mal tránsito de los contenedores.....	178
5.2.12 Uso de servicio Extraordinario.....	178
5.3 Identificar a los actores intervinientes dentro de la cadena logística para una exportación.	179
5.3.1 Transportista Local	179
5.3.2 Depósito Temporal.....	179
5.3.3 Terminal Portuario	179
5.3.4 Depósito de Vacíos	179
5.4 Optar por un seguro internacional.....	180
5.5 Conseguir un bróker confiable para la exportación	181
CAPÍTULO VI. RECOMENDACIONES.....	182
6.1 Fortalecer la seguridad a través de la Certificación BASC para exportadores y operadores logísticos	182
6.2 Optimizar tiempos de despacho mediante la Certificación OEA	183
6.3 Implementar un filtro riguroso para seleccionar personal calificado	183
6.4 ISO 9001:2015 - Gestión de la Calidad	184
6.5 ISO 28000:2007 - Seguridad en la Cadena de Suministro.....	185
6.6 BASC - Comercio Seguro.....	186
6.7 ISO 27001:2013 - Seguridad de la Información	187
6.8 OEA - Operador Económico Autorizado.....	187
REFERENCIAS	190

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1.	Código del tipo de tratamiento según el NIMF 15	135
Tabla 2.	Cronograma de exportación de un despacho de exportación de frijol loctao	140
Tabla 3.	Cronograma de capacidad financiera exportación de un despacho de exportación de frijol loctao 144	
Tabla 4.	Matriz de riesgo en responsabilidad del exportador bajo un plan operativo de un despacho de exportación de frijol loctao	148
Tabla 5.	Cotización de servicio integral para el embarque de exportación definitiva de un operador logístico. 154	
Tabla 6.	Detalles del booking enviado al exportador para un embarque de exportación definitiva de un operador logístico. 156	
Tabla 7.	Detalles del transporte asignado enviado al exportador para un embarque de exportación definitiva de un operador logístico.	161
Tabla 8.	Detalles del transporte y detalles para la elaboración de la guía de remisión enviado al exportador para un embarque de exportación.	162
Tabla 9.	Matriz de riesgo en responsabilidad del operador logístico bajo un plan operativo de un despacho de exportación. 173	

ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1.	Organigrama del operador logístico DSR LOG S.A.C.....	30
Figura 2.	Organigrama del operador logístico DSR LOG S.A.C. – Área comercial	33
Figura 3.	Print de la página “Operatividad Aduanera” de la SUNAT	68
Figura 4.	Print de la página Alibaba, realizando la búsqueda de un producto aplicando filtro de Trade Assurance y Vefied Supplier.	69
Figura 5.	Firma de correo GRUPO DRIVERA CONSULTING E.I.R.L.	69
Figura 6.	Interfaz de ADEX DATA TRADE.....	71
Figura 7.	Print de cotización de servicio integral del operador logístico BRANKO PERU S.A.C.....	73
Figura 8.	Print de la página Callao – Online, dentro de la pestaña calculador.....	74
Figura 9.	Firma de correo BRANKO PERU S.A.C.	75
Figura 10.	Ingreso de nueva orden en el sistema SOFTPAD por el formato B.	76
Figura 11.	Ingreso de datos generales en el formato B en el sistema SOFTPAD	77
Figura 12.	Ingreso de datos por ítem en el formato B en el sistema SOFTPAD.....	78
Figura 13.	Ingreso de datos generales en el formato A en el sistema SOFTPAD	79
Figura 14.	Ingreso de datos en el formato C en el sistema SOFTPAD	80
Figura 15.	Vista previa e impresión del formato C de la DAM.	80
Figura 16.	Solicitud de requerimientos de descripciones mínimas y firma de correo ALFA GROUP ADUANAS S.A.C. Nota: Elaboración propia.....	81

Figura 17.	Solicitud de mandato electrónico, documentaria y firma de correo AHC LOGISTIC PERU S.A.C.	83
Figura 18.	Print de la página “Consulta levante” de la SUNAT.	84
Figura 19.	Print de la página “Manifiesto de Carga” de la SUNAT	84
Figura 20.	Print de la página “WCA World” en la pestaña de directorio.	86
Figura 21.	Print de correo de envió de tarifario FCL a prospectos, comerciales, entre otros de la agencia ABG COMEX E.I.R.L.	86
Figura 22.	Print de cotización de servicio integral del operador logístico ABG COMEX E.I.R.L.	87
Figura 23.	Firma de correo ABG COMEX E.I.R.L.	88
Figura 24.	Print del GPS de la página “Flight Aware” para el seguimiento en tiempo real.	89
Figura 25.	Print del GPS de la página “Flight Aware” por un numero de vuelo especifico.	90
Figura 26.	Print del GPS de la página “Marine Traffic”, para el seguimiento en tiempo real	91
Figura 27.	Print del tracking web de CMA, para el seguimiento en tiempo real	92
Figura 28.	Firma de correo TRISMARE PERU SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	92
Figura 29.	Print de “Cuadro de Seguimiento” de propuestas elaborado en Google Sheets.	94
Figura 30.	Print de cotización de servicio integral del operador logístico DSR LOG S.A.C.	95
Figura 31.	Print de “Correo con la propuesta de servicio logístico integral” del operador logístico DSR LOG S.A.C.	96
Figura 32.	Print de tracking de correo enviado por un embarque de exportación con la línea CMA del operador logístico DSR LOG S.A.C.	97
Figura 33.	Print de correo de envió de tarifario LCL a prospectos, comerciales, entre otros de la agencia DSR LOG S.A.C.	98

Figura 34.	Firma de DSR LOG S.A.C.	99
Figura 35.	Correo de solicitud de documentación al cliente en DSR LOG S.A.C.	100
Figura 36.	Plantilla de matriz de riesgo del operador logístico DSR LOG S.A.C.	102
Figura 37.	Matriz de riesgo para determinar el nivel de riesgo.....	102
Figura 38.	Matriz de riesgo de manera valorativa, numerativa y cuantitativa.	103
Figura 39.	Plantilla de informe de visita al cliente del operador logístico DSR LOG S.A.C.	104
Figura 40.	Plantilla de acuerdo de seguridad del operador logístico DSR LOG S.A.C.	105
Figura 41.	Página 1 del tríptico informativo de nuestras políticas y objetivos empresariales del operador logístico DSR LOG S.A.C.....	106
Figura 42.	Página 2 del tríptico informativo de nuestras políticas y objetivos empresariales del operador logístico DSR LOG S.A.C.....	107
Figura 43.	Cuadro de especies de leguminosas de grano que se producen en el Perú y sinonimia	120
Figura 44.	Print del arancel en la página 29, en la Subpartida Nacional.....	122
Figura 45.	Print de post de LinkedIn del Ministerio de Comercio Exterior y Turismo.....	123
Figura 46.	Print del listado de partidas de desgravaciones para Exportar Mercancías a Corea (Anexo 2B – LISTA DE PERU .	124
Figura 47.	Anexo 2C medidas de salvaguardia agrícola del TLC – Corea del Sur.....	125
Figura 48.	Print del resultado de los países destino del frijol loctao en Veritrade.	126
Figura 49.	Print del precio promedio del frijol loctao con la herramienta veritrade.	127
Figura 50.	Imagen de saco del frijol loctao en saco de polipropileno	131
Figura 51.	Print de la página Rules of Origin Facilitator por la partida HS 071331 para el ingreso a Corea.	132

Figura 52.	Lista de mercancías reguladas por Senasa, resolución N°162-2017-MINAGRI	133
Figura 53.	Certificado fitosanitario de Senasa con detalles de un envío de frijol loctao a Corea	134
Figura 54.	Pallets de madera tratados con calor y certificados con sello de Senasa	136
Figura 55.	Certificado de origen (Auto certificación) con detalles de un envío de frijol loctao a Corea 137	
Figura 56.	Factura electrónica con detalles de un envío de frijol loctao a Corea.....	138
Figura 57.	Packing list con detalles de un envío de frijol loctao a Corea	139
Figura 58.	Flujograma de exportación de un operador logístico.....	150
Figura 59.	Instrucción de embarque de un Operador logístico para un servicio de embarque de Exportación.	152
Figura 60.	Solicitud al exportador sobre la fecha tentativa a exportar.	153
Figura 61.	Envío de Schedule completo para un embarque de exportación definitiva de un operador logístico.	155
Figura 62.	Booking confirmado de CMA CGM para un embarque de exportación definitiva de un operador logístico.	157
Figura 63.	Conocimiento de embarque (Bill of Loading) para un embarque de exportación definitiva de un operador logístico.	159
Figura 64.	DAM 40 de exportación definitiva de un embarque de exportación definitiva de un operador logístico.	160
Figura 65.	Guía de remisión remitente del exportador para la exportación de un operador logístico...	163
Figura 66.	Guía de remisión remitente del transporte para la exportación de un operador logístico. ...	164
Figura 67.	Cita para el recojo de contenedores vacíos para la exportación de un operador logístico. ..	165

Figura 68.	Comprobante para pago de visto bueno en IAN TAYLOR para la exportación de un operador logístico.	166
Figura 69.	Print de consulta reserva en la plataforma DPORT filtrando por número de booking para la exportación de un operador logístico.....	167
Figura 70.	Print de confirmación de cita del transporte para la exportación de un operador logístico.	168
Figura 71.	Ticket de pesaje de DP World Callao para la exportación de un operador logístico.	169
Figura 72.	Print de aviso de salida para la exportación de un operador logístico.	170
Figura 73.	Print de consulta de DAM regularizada para la exportación de un operador logístico.	171

RESUMEN EJECUTIVO

Este trabajo de suficiencia profesional se lleva a cabo en el operador logístico DSR LOG S.A.C., en adelante DSR, bajo el título “Análisis de la evaluación de riesgos de nuevos clientes para el de régimen de exportación definitiva del operador logístico DSR LOG S.A.C. en el distrito de Carabayllo, 2024”. Su objetivo es contribuir a que la empresa adopte precauciones y medidas preliminares en el proceso de aceptación de nuevos clientes para el régimen de exportación, reduciendo así los riesgos potenciales para esta gestión. Estos riesgos incluyen retrasos en los procesos de exportación, interrupciones operativas, el no compromiso en la seguridad de la cadena logística, posibles pérdidas económicas y sanciones regulatorias debido al incumplimiento de normativas en comercio exterior y aduaneras en Perú, así como la posible vinculación con actividades ilícitas que puedan afectar la seguridad, transparencia y trazabilidad de las operaciones. Esto provocaría un grave impacto negativo en la buena reputación de la empresa.

En la actualidad, DSR ha alcanzado las metas establecidas para el año 2024, logrando una mayor presencia en el mercado, mejoras en la rapidez y trazabilidad de sus operaciones en los regímenes de Importación para el consumo y exportación definitiva. Con el objetivo de ofrecer un valor diferencial en la calidad de los servicios ofrecidos, esto conlleva de la mano uno de nuestros valores corporativos que es el “COMPROMISO CON LA SEGURIDAD Y LA EVALUACIÓN INTEGRAL”, es decir un riguroso análisis y evaluación de riesgos para cada despacho de entrada o salida, así como para los nuevos clientes que se registran en la empresa.”

DSR es una empresa que inició sus actividades el 25 de abril de 2019, inicialmente como una consultoría. Con el tiempo, evolucionó hasta convertirse en un operador logístico de comercio exterior, ofreciendo servicios de agencia de carga internacional y agenciamiento de aduanas, apoyándose en su aliada corporativa, FAR ADUANAS S.A.C. Además, se distingue por su destacada labor y soluciones logísticas de alto nivel, acompañando a sus clientes con una capacitación constante en comercio exterior y asegurando calidad en cada embarque.

NOTA

El contenido de la investigación no se encuentra disponible en **acceso abierto** por determinación de los propios autores, en concordancia con en el Texto Integrado del Reglamento RENATI (artículo 12), la Directiva N°048-2020-CONCYTEC-P que regula el Repositorio Nacional Digital de Ciencia, Tecnología e Innovación de Acceso Abierto (ALICIA) administrado por el pliego Consejo Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica - CONCYTEC y la Ley N° 29733, Ley de Protección de Datos Personales.

REFERENCIAS

1. BASC Perú. (2024). Sistema de gestión en la seguridad y la trazabilidad de la cadena logística. Recuperado de <https://basasperu.org.pe>
2. Cámara de Comercio de Lima. (s.f.). Certificado de origen. Recuperado de https://www.camaralima.org.pe/centro-de-certificaciones/#tab_nuestros-servicios
3. Congreso de la República. (2010). Decreto Legislativo N° 1053: Ley General de Aduanas. Recuperado de <https://www.leyes.congreso.gob.pe/Documentos/DecretosLegislativos/01053.pdf>
4. COSO. (2007). Administración del riesgo empresarial: Un enfoque COSO. PricewaterhouseCoopers. Recuperado de <https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/2797739/Administraci%C3%B3n%20del%20riesgo%20empresarial.pdf>
5. DHL. (2017). Reporte de riesgos logísticos globales. Recuperado de <https://www.dhl.com/global-en/home/insights-and-innovation/insights/risk-management.html>
6. Foro Económico Mundial. (2024). Transformación digital en la gestión de riesgos. Recuperado de <https://www.weforum.org>

7. Gómez, L., & Salinas, F. (2019). Regulaciones legales en el comercio exterior. Bogotá: Editorial Global Trade.
8. Huamán, H. J. (2023). Administración del riesgo en la empresa Dismar Cinco SRL de Bagua Grande, Utcubamba, 2021. Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas. Recuperado de <https://repositorio.untrm.edu.pe/bitstream/handle/20.500.14077/3295/Jhordan%20Huaman%20Huaman.pdf>
9. ISO. (2024). Normas ISO 28000 y 9001 para la seguridad y gestión de calidad en la cadena logística. Recuperado de <https://www.iso.org>
10. Martínez, C., & Torres, P. (2021). Logística aplicada al comercio internacional. México: Logística Global.
11. Organización Mundial de Aduanas. (2008). Convenio de Kyoto sobre la gestión de riesgo aduanero. Recuperado de <https://www.wcoomd.org>
12. Pérez, J. (2018). Gestión de relaciones comerciales internacionales. Madrid: Ediciones Internacionales.
13. Vega, R. (2022). Negociaciones internacionales y adaptación cultural en el comercio exterior. Buenos Aires: Comercio Global.
14. Congreso de la República. (2010). Decreto Legislativo N°1053: Ley General de Aduanas. [En línea]. Disponible en: <https://www.leyes.congreso.gob.pe/Documentos/DecretosLegislativos/01053.pdf>

15. DHL. (2017). Logistics Trend Radar. DHL Customer Solutions & Innovation. Disponible en: <https://www.dhl.com/global-en/home/insights-and-innovation/thought-leadership/trend-reports/logistics-trend-radar.html>
16. Skholl. (2022). Cinco riesgos de logística para 2022. Disponible en: <https://skholl.com/blog/cinco-riesgos-de-logistica-para-2022>
17. Skholl. (2022). Contra viento y marea: los 5 riesgos más comunes en el transporte marítimo de carga y cómo prevenirlos. Disponible en: <https://skholl.com/blog/contra-viento-y-marea-los-5-riesgos-mas-comunes-en-el-transporte-maritimo-de-carga-y-como-prevenirlos>
18. Global Comex. (2023). Ventajas y riesgos del transporte de carga aérea. Disponible en: <https://globalcomex.pe/ventajas-y-riesgos-del-transporte-de-carga-aerea/>
19. Palacios, P.C. (2021). Gestión del riesgo en la logística internacional. Seminarios Virtuales Miércoles del Exportador, PromPerú. Disponible en: <https://recursos.exportemos.pe/Gestion-riesgo-Logistica-internacional.pdf>
20. EY. (2020). Riesgos empresariales: gestión y prevención en el nuevo normal. Disponible en: https://assets.ey.com/content/dam/ey-sites/ey-com/es_pe/topics/consulting/ey-peru-riesgos-empresariales-gestion-y-prevencion-en-el-nuevo-normal.pdf
21. COSO. (2007). Administración del riesgo empresarial: Una responsabilidad de todos. El enfoque COSO. PricewaterhouseCoopers. Disponible en: <https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/2797739/Administraci%C3%B3n%20del%20riesgo%20empresarial.pdf>

22. Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT). (2024). Procedimiento General Despacho de Exportación Definitiva. Disponible en: https://www.sunat.gob.pe/legislacion/procedim/despacho/exportacion/exportac/procGeneral/despa-pg.02_v6.htm
23. Marca Cotrado, J. J. (2020). El tipo de cambio y su influencia en las exportaciones definitivas del Perú [Tesis de licenciatura, Universidad Privada de Tacna]. Universidad Privada de Tacna. Disponible en: <http://161.132.207.135/handle/20.500.12969/1750>
24. Collantes Graus, J. K. (2019). Control aduanero en el régimen de exportación definitiva. [Tesis de licenciatura, Universidad Ricardo Palma, Lima, Perú]. Disponible en: <https://repositorio.urp.edu.pe/entities/publication/597e5ffd-e466-4434-94d8-6549b2c54e31>
25. Ccari, H. (2017). Régimen aduanero: Exportación definitiva. Presentación de PowerPoint, SUNAT. Disponible en: <https://repositorio.promperu.gob.pe/items/fe125619-73c6-4da8-99fc-06692839b5b5>
26. Canales Sudario, M. G., & Arias Gonzales, M. C. (2024). Impacto de las alianzas estratégicas con operadores logísticos de carga en la eficiencia de los procesos de exportación definitiva: Caso de estudio Agencia de Aduanas RECMA [Tesis de licenciatura, Universidad Peruana de Ciencias Aplicadas]. Repositorio Académico UPC. Disponible en: <http://hdl.handle.net/10757/674371>
27. Salomón, L. M. (2018). Evaluación de clientes y elección de medios de pago en comercio exterior [Seminario Miércoles del Exportador]. PromPerú. Disponible en:

<https://repositorio.promperu.gob.pe/server/api/core/bitstreams/08cd6e9c-64ff-43c1-8555-e582bb4b805f/content>

28. Ríos Ruiz, A. A. (2018). El riesgo en las operaciones de comercio exterior. Recuperado de <https://revistas.unam.mx/index.php/amicus/article/view/25643>

29. SUNAT. (n.d.). Procedimientos: Exportación Definitiva. Recuperado de <https://www.sunat.gob.pe>