

TÉRMINOS DE REFERENCIA

CONTRATO DE PRESTAMO BID N.º 4725/OC-PE	
Denominación del Componente	3. Mejora de la inteligencia fiscal y de la gestión de riesgo tributario y aduanero.
Subcomponente	3.2. Gestión de riesgo mediante el uso de modelos analítico-predictivos y de ciencia de datos
Plazo	76 días calendario que incluye los plazos de revisión y aprobación.

1. DENOMINACIÓN DE LA CONTRATACIÓN

Servicio de desarrollo de opciones de consulta de información confidencial CRS y CBC con acceso restringido, para auditores. (Software MDES del Sistema IR-AEOI).

2. DEFINICIONES

Cuando se mencionen en el presente documento los siguientes términos y expresiones, tendrán el significado que se indica a continuación:

- a) **Oferente:** Empresa participante en el proceso de selección.
- b) **Firma Consultora:** Postor a quien se ha adjudicado la Buena Pro del presente proceso y suscribe el contrato.
- c) **SUNAT:** Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria.
- d) **BID:** Banco Interamericano de Desarrollo.
- e) **UEMSI:** Unidad Ejecutora “Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT” – MSI.
- f) **CT:** Coordinación Técnica de la UEMSI.
- g) **INER:** Intendencia Nacional de Estrategias y Riesgos.
- h) **INGP:** Intendencia Nacional de Gestión de Procesos.
- i) **INSI:** Intendencia Nacional de Sistemas de Información.
- j) **DNF:** División Normativa de Fiscalización de la INGP.
- k) **GSI:** Gerencia de Seguridad de la Información
- l) **DAC:** División de Aseguramiento de la Calidad de la INSI.
- m) **DAIA:** División de Arquitectura de Información y Aplicaciones de la INSI.
- n) **DIA:** División de Información y Análisis de la INER.
- o) **OSI:** Oficina de Seguridad Informática de la INSI.
- p) **AEOI:** Automatic Exchange of Information.

- q) **Ambiente no productivo:** Son ambientes informáticos destinados para construcción o pruebas, mantienen la misma arquitectura, configuraciones y componentes a lo utilizado en los ambientes de producción, pero en menor dimensionamiento.
- r) **OCDE;** Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico.
- s) **Sistema IR-AEOI:** Sistema Integral de Recepción e Intercambio Automático de Información (por sus siglas en inglés) desarrollado para el intercambio seguro de información con otras administraciones tributarias, conforme las regulaciones de la OCDE.
- t) **MDES:** Herramienta informática (software) denominada Solución para el Intercambio de Datos Múltiple (Multi Data Exchange Solution - MDES) adquirido para el desarrollo del Sistema IR-AEOI.
- u) **CbC:** Reporte País por País o Country by Country Report
- v) **CRS:** Estándar Común de Reporte o Common Reporting Standard.
- w) **Instructor certificado:** es la persona que cuenta con una certificación de fabricante para capacitar en la solución o equipos a ofertar. La certificación debe ser emitida a través del fabricante o del centro de instrucción autorizado por el fabricante. La certificación es la distinción individual, personal otorgado por el fabricante al candidato, a través de un documento específico (certificado, diploma o título), que asegura que el candidato aprobó con éxito el examen de evaluación y cuenta con las habilidades requeridas para capacitar en una herramienta, producto, solución o tecnología en particular.
- x) **Sistema / Aplicación:** Son programas desarrollados para almacenar y procesar información, los cuales están orientado para atender una necesidad en particular.
- y) **Software:** Es un conjunto de programas que se instalan en una computadora y permiten su funcionamiento, tales como sistemas operativos, base de datos, servidor de aplicaciones, entre otros. Por ejemplo: Windows, Linux, Oracle.
- z) **Solución:** Son los componentes integrales referidos a un sistema informático y la plataforma tecnológica donde está desplegado.
- aa) **Incidente:** Cualquier evento que no forma parte del desarrollo habitual del servicio y que causa, o puede causar una interrupción del mismo o una reducción de la calidad de dicho servicio.
- bb) **Auditor:** Profesional de las áreas de auditoría¹ de la Superintendencia Nacional Adjunta de Tributos Internos, designado para la ejecución de las acciones de fiscalización (órdenes de fiscalización y acciones inductivas) vinculadas con la información contenida en Reportes CBC o Reportes CRS. Su designación debe contar previamente con la autorización para acceder a la referida información, conforme las disposiciones que se establezcan.
- cc) **Áreas usuarias:** INER a INGP, representadas por DIA y DNF.
- dd) **Áreas técnicas:** DAIA, DCA y OSI de INSI.

¹ Gerencias de Fiscalización de la Intendencia de Principales Contribuyente Nacionales e Intendencia Lima, Divisiones de Auditoría de las Intendencias Regionales y Secciones de Auditoría de las Oficinas Zonales.

3. FINALIDAD PÚBLICA

La SUNAT dentro de su PEI (2018-2024) ha establecido sus objetivos estratégicos institucionales, entre los cuales se encuentra el Objetivo Estratégico N.º 01: “Mejorar el cumplimiento tributario y aduanero”, indicando que la SUNAT, como parte del Estado, desarrollará los mecanismos y estrategias necesarios para, en el marco de sus competencias, mejorar significativamente el cumplimiento de las obligaciones tributarias y aduaneras por parte de los contribuyentes y usuarios de comercio exterior, lo que se debe materializar en indicadores concretos y comparables internacionalmente, tales como los referidos a la reducción de la evasión y/o el incumplimiento tributario. Este objetivo también está referido a aquellas otras obligaciones cuyo control del cumplimiento le ha sido encargado a la SUNAT mediante ley expresa.

4. ANTECEDENTES

De acuerdo al Plan de Mejora del Cumplimiento PMC, es importante que la administración desarrolle medidas sobre fiscalidad internacional al segmento de contribuyentes con operaciones complejas y alto interés fiscal, así como al segmento de contribuyentes de personas naturales o físicas con patrimonios y rentas provenientes de fuente extranjera a fin de promover la declaración y determinación oportuna de los impuestos generados en las operaciones de mayor riesgo de incumplimiento.

Es así que el sistema tributario peruano debe contar con las herramientas necesarias para mitigar la erosión de las bases imponibles, el traslado de beneficios, al ser estos los riesgos más relevantes de las operaciones transfronterizas y/o intragrupo, siguiendo los estándares internacionales, el cumplimiento de los requisitos de incorporación a la OCDE y los generados en la suscripción de los Convenios para Evitar la Doble Imposición (CDI) y Bloques Regionales como la Alianza del Pacífico. De igual manera se debe abordar la problemática de ocultamiento de patrimonios y rentas generadas por los contribuyentes (personas naturales), que tienen regularmente vinculación con operaciones internacionales.

Se proyecta crear una opción dentro de una plataforma informática segura que cuente con medidas de seguridad para la consulta de información confidencial con acceso restringido para los auditores, respecto a los casos asignados provenientes de las operaciones de mayor riesgo de incumplimiento. Para tal fin se propone desarrollar e implementar opciones de consultas de carácter individual sobre las siguientes fuentes de información: Reportes CRS y Reportes CBC.

5. OBJETIVOS DE LA CONTRATACIÓN

5.1 Objetivo General

Proveer y mejorar las capacidades de consulta de la información registrada en la solución tecnológica de intercambio de información a la SUNAT.

5.2 Objetivo Específicos

- Mejorar las opciones de consulta y descarga de la solución de intercambio de información considerando la implementación de vistas y disponibilidad de información necesarias para realizar una mejor labor de gestión de calidad de datos y análisis de información.
- Mejorar validaciones en la oportunidad del registro de información contenida en los Reportes CBC y Reportes CRS por parte de los declarantes a fin de asegurar una mejor consistencia y calidad de los datos ingresados.

6. MARCO DE REFERENCIA

La consultoría deberá tomar en consideración lo siguiente:

- El Contrato de Préstamo N° 4275/OC-PE.
- Proyecto de Inversión Pública (CUI) N° 2430225 “Mejoramiento de los Servicios de Recaudación Tributaria y Aduanera a través de la Transformación Digital”
- Reglamento de Organización y Funciones de la SUNAT, aprobado con Resolución de Superintendencia N° 92-2023/SUNAT.
- Normas internas de la SUNAT en lo que corresponda.

7. CARACTERISTICAS Y CONDICIONES DEL SERVICIO A CONTRATAR

7.1 DESCRIPCIÓN Y CANTIDAD DEL SERVICIO A CONTRATAR

La prestación comprende lo siguiente:

Ítem	Descripción	Unidad de Medida	Cantidad
Único	<ul style="list-style-type: none">• Servicio de desarrollo de opciones de consulta de información confidencial CRS y CBC con acceso restringido, para auditores en herramienta de intercambio de información en los ambientes no productivo y productivo• Capacitación y/o entrenamiento	Servicio	1

7.2 ACTIVIDADES A DESARROLLAR

Las actividades que deberá desarrollar la Firma Consultora en la ejecución del servicio son:

7.2.1 Planificación de la consultoría

- a) La Firma Consultora deberá presentar a los **3 días calendarios siguientes de suscrito el contrato, el Plan de Trabajo del Proyecto considerando un cronograma con el detalle de las actividades:** servicio de desarrollo, capacitación y/o entrenamiento y estabilización, el cual debe ser revisado y acordado previamente entre la Firma Consultora y el área usuaria de la SUNAT.
- b) El detalle de las tareas, actividades, plazos y fechas para concretar la implementación de los entregables del servicio de implementación e integrarlos a la solución de intercambio estarán definidos en el cronograma del proyecto que debe entregarse junto con el plan citado.
- c) El jefe de proyecto de la Firma Consultora será el encargado de conducir y ejecutar las actividades del servicio descritas en el presente documento.

7.2.2 Servicio de desarrollo de opciones de consulta CRS y CBC

El servicio de implementación considera las siguientes actividades²:

- La Firma Consultora debe realizar el análisis de los requerimientos definidos en el presente numeral y elaborar el informe “Especificación de Requerimientos”.
- La Firma Consultora debe realizar el diseño de la solución y elaborar los informes “Diseño de la Arquitectura Tecnológica” y “Manual de Sistemas de Información”.

² En ningún caso la Firma Consultora tendrá acceso a los datos objeto de recepción e intercambio

- La Firma Consultora debe implementar los entregables del servicio de desarrollo y elaborar los informes “Manual de instalación y configuración de la solución” y “Manual de Usuario de la solución”.
- En ningún caso la Firma Consultora tendrá acceso a los datos objeto de recepción e intercambio.
- La Firma Consultora debe realizar las pruebas y elaborar los entregables “Informe y evidencias de pruebas funcionales y no funcionales” y el “Informe de Cumplimiento de Requerimientos de Seguridad”.
- La Firma Consultora realizará la instalación de su solución en el ambiente no productivo de la SUNAT en coordinación con la DAC, para la ejecución previa de la demostración del entregable desarrollado y pruebas no funcionales a las áreas usuarias de la SUNAT. Las pruebas funcionales se realizan con la participación de las áreas usuarias, para los componentes nuevos como aquellos integrados con los preexistentes que no sean afectados durante la construcción.
- Una vez culminado el desarrollo del producto, la Firma Consultora debe realizar la implantación de los entregables del servicio de desarrollo e integrarlos en la solución de intercambio de información en el ambiente de Producción bajo la supervisión de la SUNAT y elaborar los informes “Pase a Producción de la solución”, “Informe y evidencias de pruebas funcionales y no funcionales” y otros que requiera la SUNAT, conforme a necesidad técnica.
- La aceptación de los informes de las actividades descritas previamente se dará mediante un acta de aceptación “Acta de conformidad de Implementación”, deberá estar suscrita por la Firma Consultora y las áreas usuarias y/o técnicas de la SUNAT.
- Entregable: Informes y Acta de conformidad de Implementación.

7.2.2.1 Requerimientos Funcionales

Las mejoras y funcionalidades de reportes requeridas en el servicio de desarrollo son las siguientes:

Nro.	Funcionalidad	Descripción
1	Reportes de Información Financiera o Common Reporting Standard (CRS exterior)	<p>Realizar consulta individual de los Reportes de Información Financiera o Common Reporting Standard (CRS exterior) respecto del sujeto informado alojado en la data fuente, de tal manera que el auditor únicamente acceda a la información relacionada con la acción de fiscalización (orden de fiscalización o acción inductiva) de la que es responsable, para lo cual deberá crearse un mecanismo de registro o vinculación con el número que identifica la referida acción de fiscalización.</p> <p>La opción de consulta a través del RUC (Ver Anexo 1 – Pantalla 1) deberá permitir ubicar al contribuyente consultado, de las siguientes dos (2) maneras:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Directa: por coincidencia con el número de RUC del contribuyente, o • Indirecta: cuando el número de RUC no se ubique en la base de datos MDES, siendo necesaria la asociación o vinculación del RUC digitado con otro dato único correspondiente a otro campo; para tal efecto, se deberá generar una data de consulta complementaria que contenga el número de RUC y el dato único mencionado, que permita ejecutar el proceso de asociación o vinculación señalado.

Nro.	Funcionalidad	Descripción
		<p>La estructura de datos de la información que se pondrá a disposición del auditor se detalla en el Anexo 1.</p> <p>La opción de consulta (visualización) deberá ser desarrollada en el módulo de consulta de la plataforma informática segura, mediante la inclusión de una opción que permita acceder directamente a la data fuente que contiene la referida información, debiendo estar habilitada la opción de descarga en formato xls.</p> <p>Los accesos a la plataforma informática segura realizados por el auditor son materia de control y seguimiento por parte de los directivos a cargo, conforme a las disposiciones establecidas en la normatividad correspondiente, situación que ofrece las condiciones administrativas para asegurar la trazabilidad y control del uso de la información, así como las condiciones mínimas para la seguridad y confidencialidad de la información señaladas.</p> <p>Se deberán crear los mecanismos de seguridad para que solo tengan acceso a la opción de consulta a implementar, aquellos auditores que han superado la evaluación de integridad dispuesta por la Intendencia Nacional de Recursos Humanos, y cumplan con los requisitos y perfiles autorizados por unidades competentes de SUNAT.</p>
2	Reporte País por País (Country by Country Report o CbC - (exterior e interior)	<p>Realizar consulta individual de las Reporte País por País (CBC exterior e interior) sea como informante o sea informado alojada en la data fuente, de tal manera que el auditor únicamente acceda a la información relacionada con la acción de fiscalización (orden de fiscalización o acción inductiva) de la que es responsable, para lo cual deberá crearse un mecanismo de registro o vinculación con el número que identifica la referida acción de fiscalización.</p> <p>La estructura de datos de la información que se pondrá a disposición del auditor se detalla en el Anexo 2.</p> <p>La opción de consulta (visualización) deberá ser desarrollada en el módulo de consulta de la plataforma informática segura, mediante la inclusión de una opción que permita acceder directamente a la data fuente que contiene la referida información, con restricciones a las opciones de descarga, impresión o copiado de imagen.</p> <p>Los accesos a la plataforma informática segura realizados por el auditor son materia de control y seguimiento por parte de los directivos a cargo, conforme a las disposiciones establecidas en la normatividad correspondiente, situación que ofrece las condiciones administrativas para asegurar la trazabilidad y control del uso de la información, así como las condiciones mínimas para la seguridad y confidencialidad de la información señalada.</p> <p>Se deberán crear los mecanismos de seguridad para que solo tengan acceso a la opción de consulta a desarrollar,</p>

Nro.	Funcionalidad	Descripción
		aquellos auditores que han superado la evaluación de integridad dispuesta por la Intendencia Nacional de Recursos Humanos, y cumplan con los requisitos adicionales que disponga la INER y/o la GSI.
3	Reporte de control de accesos a las consultas CRS CBC	Reporte que pueda ser descargado y que muestre los datos de la consulta realizada: cuenta auditada, IP, fecha y hora consulta, RUC consultado, ejercicio, sustento de la consulta (orden de fiscalización o acción inductiva).

7.2.2.2 Requerimientos de Seguridad

La Firma Consultora, además de cumplir con los estándares de seguridad y confidencialidad establecidos por la OCDE deberá cumplir con la Resolución Ministerial N.º 004-2016-PCM o normativa vigente relacionada con Seguridad de la Información; así como con la Norma Técnica Peruana NTP-ISO/IEC 27001:2014 - Tecnología de la Información. Técnicas de Seguridad. Sistema de Gestión de Seguridad de la Información. Requisitos. 2da. Edición. El cumplimiento de estos estándares y normas deberá ser acreditado mediante declaración jurada simple como parte de su oferta.

En el ambiente Pre-Productivo de SUNAT y en presencia del especialista de la Oficina de Seguridad Informática, la Firma Consultora deberá demostrar que toda³ su solución cumple con cada uno de los requerimientos de seguridad solicitados en 7.2.2.2. Asimismo, deberá remitir a SUNAT previa conformidad del entregable E2 - Informe y acta de conformidad de Implementación, un Informe de Cumplimiento de Requerimientos de Seguridad, el mismo que deberá contener todas las evidencias (pantallas, reporte) que sustenten el cumplimiento de cada uno de los requerimientos solicitados.

Los requerimientos mínimos de seguridad solicitados se detallan a continuación:

GENERALES
DEL CONTROL DE ACCESO Y SESIONES
1. Un usuario puede estar asociado a uno o más roles, de tal manera que los menús de navegación del sistema se muestran o despliegan dependiendo de las acciones asociadas a cada rol de usuario, permitiendo así que cuando el usuario es autenticado correctamente el sistema verifica los roles que tiene activos para otorgarle únicamente las acciones autorizadas a realizar.
2. El sistema no debe permitir la ejecución de objetos frame/iframe. Debe tener alguna protección Anti-Clickjacking.
3. El sistema al ingresar el usuario debe mostrar en pantalla o formulario la última fecha y hora de ingreso (último logueo) del usuario.
DE LA TRANSMISION DE DATOS
4. El sistema debe permitir que todas las sesiones se realicen por un canal seguro SSLv3/TLS (mínimo TLS v1.2) para cifrar la sesión y SHA256 para cifrar las contraseñas.
DE LOS DATOS / BASES DE DATOS

³ Incluye tanto las funcionalidades ya existentes como las nuevas.

5. Toda la información clasificada como Confidencial y Restringida debe cifrarse apenas ingrese al sistema y almacenarse cifrada en la Base de Datos.
6. Solo a través del sistema y a través de los perfiles autorizados se podrá visualizar y/o utilizar la información clasificada como Confidencial y Restringida.
DE LA AUDITORIA
<p>7. Los logs de auditoria deben permitir identificar las acciones realizadas por los usuarios de la aplicación según los siguientes criterios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ¿Quién lo hizo?: usuario • ¿Qué hizo?: tipo de acción que representa el evento (debe distinguir visualización de impresión o descarga). • ¿Cuándo lo hizo?: ¿Cuándo ocurrió el evento? Bajo el siguiente formato: AAAA/MM/DD para la fecha y de HH:MM:SS para el tiempo. • ¿Qué objeto se vio afectado?: un objeto puede ser cualquier tipo de archivo, base de datos, aplicación, permisos, etc. que fue manipulado por el usuario. • ¿Dónde lo hizo?: ¿Sobre qué equipo sucedió el evento? Que permita la identificación del equipo como dirección IP, puerto, dirección URL, etc. • ¿Desde dónde lo hizo?, ¿Qué sistema es la fuente del evento?
<p>8. El sistema debe generar informes/reportes con los usuarios activos e inactivos, los perfiles de los mismos, usuarios inactivos con sus fechas de bajas y altas a fin de hacer auditorías de usuarios periódicamente.</p> <p>Los informes o consultas se detallan a continuación:</p> <p>Consulta 1 - Estado de los usuarios Esta consulta/Informe deberá mostrar como mínimo: Username; Nro. Registro del Trabajador; Nombre del Trabajador; Estado (Activo / No Activo) Los filtros a utilizar en esta consulta, como mínimo son: Username; Fecha de corte desde; Fecha de corte hasta; Estado (Activo / No Activo)</p> <p>Nota. - Se entiende que un usuario está Activo si dentro de las fechas de corte tiene al menos un perfil activo.</p> <p>Consulta 2 - Perfiles, si corresponde a diseño la solución. La consulta/Informe deberá mostrar como mínimo: Username, Nro. Registro del Trabajador, Nombre del Trabajador; Perfil; Fecha de asignación de perfil; Fecha de revocación de perfil Los filtros a utilizar en esta consulta, como mínimo son: Username; Perfil; Fecha de corte de asignación de perfil desde; Fecha de corte de asignación de perfil hasta; Fecha de corte de revocación de perfil desde; Fecha de corte de revocación de perfil hasta</p> <p>Consulta 3 – Roles, si corresponde al diseño de la solución. La consulta/Informe deberá mostrar: Username; Nro. Registro del Trabajador; Nombre del Trabajador; Rol; Fecha de asignación del rol; Fecha de revocación del rol Los filtros a utilizar en esta consulta son: Username; Rol; Fecha de corte de asignación de rol desde; Fecha de corte de asignación de rol hasta; Fecha de corte de revocación de rol desde; Fecha de corte de revocación de rol hasta</p>

9. El sistema debe proveer una consulta que permita a un usuario con los privilegios asignados, consultar los registros de auditoría, aplicando criterios de filtro (usuario, dirección IP, rango de fechas y tipo de operación).
La consulta deberá mostrar:

- Username
- Nro. Registro del Trabajador
- Nombre del Trabajador
- Transacción y/o Consulta realizada que incluye opción a la que ingresó e información que registró en dicha opción, es decir que es lo que hizo.
- Fecha y Hora de la transacción y/o operación realizada
- Detalle de transacción y/u objeto afectado. (BD, tabla, aplicación, permisos, etc.)
- Dirección IP origen.

ANALISIS DE VULNERABILIDADES

El contratista deberá subcontratar a una empresa consultora certificada y especialista en seguridad de la información (sin vínculo con el contratista) para que realice una evaluación de vulnerabilidades y pruebas de penetración del sistema con sus respectivas pruebas de retest (una vez levantadas las observaciones).

Esta evaluación deberá realizarse antes del inicio de operación de las nuevas funcionalidades del sistema.

De igual manera todos los hallazgos deberán ser subsanados antes del inicio de operación de las nuevas funcionalidades del sistema.

Las evaluaciones se realizarán para todos los módulos de la aplicación, sean estos de uso interno o externo.

Incluye también la verificación de la seguridad de toda la plataforma tecnológica que soporta la aplicación (Firewalls, Servidores Web, Servidores de Aplicaciones, Servidores de Base de Datos).

Las evaluaciones deben estar alineadas a metodologías vigentes como OSSTMM y/u OWASP Testing Guide (considerar también los riesgos del OWASP API Security Project)

El contratista debe proporcionar a la SUNAT el log (registro de trazabilidad) de todas las pruebas realizadas.

La evaluación debe incluir también:

- La seguridad en la transmisión de datos (visualización de tráfico de red)
- Registros de la plataforma con el fin de asegurar que se esté almacenando los datos necesarios para la trazabilidad.
- El contratista deberá comprobar que todos los hallazgos de seguridad hayan sido subsanados antes de poner el sistema en producción.
- Todas las vulnerabilidades de seguridad identificadas de nivel "Crítico", "Alto", "Medio" deberán ser subsanadas. Para las vulnerabilidades de criticidad de nivel "Bajo" debe realizarse una evaluación previa.
- La evaluación de seguridad estará inmersa a la penalidad por mora establecidas en el acápite 11 Penalidades.

7.2.2.3 Requerimientos Tecnológicos

- La Firma Consultora debe integrar y desplegar los entregables implementados en el servicio de desarrollo en la solución de intercambio de información (MDES 3.0) desplegada en SUNAT.

- La Firma Consultora debe instalar o desplegar los entregables implementados en el servicio de desarrollo en dos ambientes de trabajo provistos por SUNAT:
 - Un (01) ambiente No Productivo: utilizado para realizar pruebas de la solución antes de ponerlas en el ambiente de Producción.
 - Un (01) ambiente Productivo: utilizado por los auditores autorizados por la SUNAT.
- El sistema debe soportar y funcionar correctamente con bases de datos relacionales: Oracle o SQL Server o Informix, que soporte encriptación de información.
- La SUNAT es responsable de proporcionar los servidores virtuales donde se implementará el sistema.
- La Firma Consultora tendrá la responsabilidad de poner en marcha y funcionamiento los entregables del servicio de desarrollo, dentro del centro de cómputo de la Intendencia Nacional de Sistemas de Información (INSI).
- Los componentes de la solución deben convivir y no afectar en cualquier forma el equipamiento o propiedad existente en la SUNAT, caso contrario los trabajos necesarios de subsanación estarán a cargo y bajo responsabilidad de la Firma Consultora.
- Los entregables implementados correspondientes al presente servicio no deben afectar la funcionalidad ni el desempeño de los componentes que actualmente se encuentran operando.

7.2.2.4 Requerimientos No Funcionales

A continuación, se describen los requerimientos No funcionales que se deben considerar en los productos generados durante el servicio de desarrollo:

N.º	Requerimiento No Funcional	Descripción Detallada
1	Disponibilidad	<p>El sistema debe ser accesible de manera que satisfaga las necesidades de los usuarios, y debe estar disponible las 24 horas, todos los días de la semana, y con un alto grado de accesibilidad, confiabilidad y seguridad.</p> <p>La solución (Sistema IR-AEOI) debe garantizar, a través de un Acuerdo de Nivel de Servicio (SLA), una disponibilidad de servicio de por lo menos 99,8%.</p>
2	Integridad	Todas las transacciones deben completarse y todas las transacciones deben ser precisas (en otras palabras, que el sistema verifique el esquema XML). Debe garantizarse la confidencialidad y la integridad de los datos.
3	Flexibilidad	El sistema debe ser flexible y permitir incorporar nuevos formatos o estructuras de datos por parte de los contribuyentes (informes o reportes) dentro del intercambio automático de información.
4	Usabilidad	El sistema debe facilitar al usuario la navegación por las opciones y permitir el fácil acceso a los diferentes módulos. Asimismo, cuando se está ingresando la información de un formulario, el sistema debe ser intuitivo y amigable para el

N.º	Requerimiento No Funcional	Descripción Detallada
		<p>usuario de modo que permita su fácil llenado, considerando buenas prácticas de experiencia de usuario (UX).</p> <p>El sistema debe contar con pantallas estandarizadas para mostrar los mensajes de error, los mensajes de alerta y los mensajes de confirmación en todos los módulos.</p> <p>El sistema debe informar al usuario cuando se encuentre efectuando un proceso y deba esperar un momento (a través de un reloj que avanza, una barra circular girando, etc.) de modo que pueda visualizar que su petición se está procesando.</p> <p>La presentación visual del sistema debe ser estándar en colores, tipo y tamaño de letra, ubicación de los botones, etc., de tal manera que se haga sentir al usuario que se encuentra en un mismo entorno de trabajo.</p> <p>El sistema debe considerar las ayudas necesarias en cada módulo de tal manera que el usuario pueda continuar con el flujo de trabajo sin contratiempos.</p>
5	Desempeño	<p>El sistema debe soportar el volumen de transacciones en base a la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> La frecuencia de presentación de la información de CbC y CRS a SUNAT, será de frecuencia anual. De igual forma, la transmisión de la información, así como la recepción de la información de CbC y CRS de otras jurisdicciones (125 aproximadamente) se realizará de forma anual. En el caso de CbC existe un estimado potencial de 500 a 1000 contribuyentes que presentarán dicho reporte. En el caso de CRS, el universo de entidades obligadas a presentar el mencionado reporte (instituciones de custodia, instituciones de depósito, entidades de inversión o compañías de seguro específicas) se estima en 1750 a 2000 entidades. Reportes con un aproximado de 15,000 registros en promedio por descarga, por cada reporte. Las consultas CRS debe de considerar a 200 usuarios Las consultas CbC debe de considerar a 50 usuarios
6	Eficiencia	<p>Las consultas configuradas para generar los reportes deberán tener la capacidad de procesar hasta 150 000 registros en tiempos que no superen los 30 segundos, manteniendo el tiempo de respuesta en un orden logarítmico.</p>

7.2.3 Estabilización

- En la estabilización de la Solución, la Firma Consultora debe brindar el soporte necesario (disponibilidad 12 horas x 7 días) ante cualquier falla o defecto no

detectado al momento de la implementación. Queda establecido que los incidentes reportados atribuibles a la Firma Consultora deberán ser resueltos sin costo adicional para la SUNAT. Esta fase empezará al finalizar la implantación en producción de los entregables del servicio de desarrollo integrados en la Solución de intercambio de información por un periodo de cinco (05) días calendario, donde se debe tener a disponibilidad de la SUNAT al Líder Técnico y/o Analista del sistema de la Firma Consultora que personalizaron la Solución (software) para poder atender la falla o defecto en el menor tiempo posible.

- Concluido el periodo de estabilización y con la conformidad de la SUNAT se procederá a realizar un acta de conformidad de la estabilización de la solución la cual será firmada por la Firma Consultora y las áreas usuarias y/o técnicas de la SUNAT.

7.2.4 Entrenamiento.

- La Firma Consultora deberá brindar el entrenamiento al personal de la SUNAT en el uso de las consultas y reportes implementados y una transferencia de conocimiento al equipo técnico SUNAT referidos a los requerimientos indicados en numeral 7.2.2.
- La Firma Consultora debe diseñar un plan de entrenamiento, el que deberá ser presentado dentro del Plan de Trabajo del Proyecto. La fecha de inicio y horario del entrenamiento será coordinada entre SUNAT y la Firma Consultora. El entrenamiento deberá ser ejecutada luego de la implantación de los entregables del servicio de desarrollo en el ambiente de Producción.
- El entrenamiento podrá ejecutarse realizando las Tecnologías de la Información y Comunicación, en las plataformas que establezca la SUNAT.
- El plan de entrenamiento debe incluir la capacitación de usuarios finales en el uso de las funcionalidades de los entregables del servicio de desarrollo. El curso será preparado para una cantidad de cincuenta (50) asistentes.
- El plan de entrenamiento de los cursos debe contener lo siguiente por cada curso:
 - ✓ Fecha de dictado
 - ✓ Lugar de dictado
 - ✓ Cantidad de participantes propuesto
 - ✓ Número de sesiones
 - ✓ Número de horas lectivas por sesión.
 - ✓ Objetivos del curso.
 - ✓ Contenido del curso.
 - ✓ Duración en horas.
 - ✓ Manuales, material didáctico y recursos pedagógicos.
 - ✓ Requerimientos de equipos informáticos
- La Firma Consultora deberá proporcionar los medios didácticos, herramientas, programas, material físico y virtual que se requiera para cumplir con los objetivos del entrenamiento.
- La documentación deberá estar en español (como caso excepcional se aceptará en inglés aquella documentación técnica que no pueda ser traducida, para ello la Firma Consultora deberá demostrar los motivos por los cuales no se puede realizar la traducción) y en formato HTML, PDF o WORD.

- La Firma Consultora deberá dejar a la SUNAT un medio virtual-audiovisual que permita replicar el entrenamiento impartido.
- El contenido del entrenamiento y el material didáctico debe referirse a la versión de los componentes a adquirir y de acuerdo con los estándares del fabricante.
- La Firma Consultora para cada entrenamiento deberá llevar un control de asistencia por sesión programada.
- Para dar por finalizado esta actividad, la Firma Consultora deberá adjuntar un informe del entrenamiento realizada anexando las encuestas de satisfacción.
- La Firma Consultora deberá facilitar los medios didácticos, programas y material que se requiera para cumplir con los objetivos de cada curso.
- La Firma Consultora deberá entregar una constancia/certificado de participación siempre y cuando supere el 80% de asistencia.
- Los manuales, material didáctico y todo lo necesario para el entrenamiento estará a cargo de la Firma Consultora.
- La Firma Consultora proporcionará los ambientes físicos o virtuales donde se realizará el entrenamiento.
- Finalizada todo el entrenamiento, se procederá a realizar un acta de conformidad firmada por la Firma Consultora y las áreas usuarias de la SUNAT.

8. ENTREGABLES, PLAZOS MAXIMOS Y FORMA DE PAGO

8.1 PLAZOS MÁXIMOS

El servicio de consultoría iniciará a partir del día siguiente útil de la suscripción del contrato y tendrá un plazo máximo de duración de setenta y seis (76) días calendario, plazo que incluye las aprobaciones y conformidades.

Los plazos máximos para la presentación de cada entregable serán los siguientes:

Entreg.	Descripción	Plazos Máximos (*)	Revisión de la SUNAT (*)	Lev. Obs. (*)	Conformidad de la SUNAT (*)	
E1	Plan de trabajo del proyecto, como resultado de la actividad 7.2.1.	Hasta 3 días calendario	Contados a partir del día siguiente útil de la firma del contrato.	2	2	2
E2	Implementación, como resultado de la actividad 7.2.2.	Hasta 30 días calendario	Contados a partir del día siguiente de la conformidad del E1.	8	3	2
E3	Informe y acta de conformidad de la Estabilización, como resultado de la actividad 7.2.3.	Hasta 5 días calendario	Contados a partir del día siguiente de la conformidad del E2.	3	3	2
E4	Entrenamiento, como resultado de la actividad 7.2.4.	Hasta 5 días calendario	Contados a partir del día siguiente de la conformidad del E3.	2	2	2

(*) Si la fecha de entrega coincide con un sábado, domingo o feriado, esta fecha se trasladará al día hábil siguiente.

Una vez que el área usuaria y/o área técnica emita su opinión favorable y la haga llegar a la UEMSI, la Coordinación Técnica de UEMSI deberá comunicar a la firma consultora la emisión de la conformidad a fin de que dé por iniciado el plazo del siguiente entregable.

El plazo de ejecución total del contrato será de cuarenta y tres (43) días calendario, contados a partir del día siguiente de la firma del contrato, sin considerar revisiones, emisión de conformidades ni levantamiento de observaciones.

El plazo de vigencia del contrato será de setenta y seis (76) días calendario, plazo que incluye las revisiones, emisión de conformidades y levantamiento de observaciones.

Si la SUNAT encontrara observaciones, notificará a la firma consultora a través de una comunicación, adjuntando el respectivo detalle de la observación. Si pese al plazo otorgado (detallado en el cuadro anterior), la firma consultora no cumpliera a cabalidad con la subsanación, la entidad puede otorgar periodos adicionales para las correcciones pertinentes. En este supuesto corresponde aplicar penalidades desde el vencimiento del plazo para subsanar, sin considerar los días de retraso en los que pudiera incurrir la entidad como producto de la revisión.

En el caso de entregables que manifiestamente no cumplan con las características y condiciones requeridas (entregables incompletos), se considerarán como no presentadas y no ejecutada la prestación; por lo que, empezará a computar el plazo de la penalidad correspondiente.

8.2 CONFORMIDADES Y FORMA DE PAGO

La Coordinación Técnica de la UEMSI otorgará la conformidad de los entregables presentados por la Firma Consultora, previa opinión técnica favorable de las UU.OO de acuerdo con el siguiente cuadro:

Entregable N°	% de Pago del Monto Total del Contrato	Área usuaria y/o técnica que otorga opinión favorable
E1	0 %	DIA / DNF
E2	70 %	DIA / DNF / DAIA / OSI
E3	20 %	DIA / DNF / DAIA / OSI
E4	10 %	DIA / DNF

9. LUGAR DE TRABAJO

El servicio se desarrollará en forma remota, desde el lugar de residencia o ubicación de la Firma Consultora, lo que incluye, a requerimiento de la SUNAT, la participación del personal de la Firma Consultora en reuniones con los profesionales de la Administración Tributaria.

Las coordinaciones sobre las reuniones, horarios y fechas se realizarán mediante correo electrónico.

Para las reuniones de trabajo se podrán usar las Tecnologías de la Información y Comunicación, en las plataformas que establezca la SUNAT.

Los entregables serán presentados en forma digital (en PDF, Word y otros archivos generados) a través de la mesa de partes virtual de la SUNAT (<https://ww1.sunat.gob.pe/ol-at-ittramitedoc/registro/iniciar>) y/o a través de medio electrónico que señale la UEMSI y/o en las instalaciones de la SUNAT (Av. Garcilaso de

la Vega N° 1472 - Lim a 1), a través de Mesa de Partes en el horario de 08:30 am a 04:30 pm, los mismos deberán estar dirigidos a la Coordinación Técnica de la UEMSI.

10. REQUISITOS Y RECURSOS DE LA FIRMA CONSULTORA

10.1 PERFIL DE LA FIRMA CONSULTORA

El oferente al momento de presentar su oferta y propuesta técnica deberá presentar lo siguiente:

- Contar con los derechos de representación de la solución de intercambio de información sobre la cual se implementarán los entregables del servicio de desarrollo. Para ello deberá presentar una carta de la casa matriz o sucursal del fabricante o creador del servicio ofertado en la cual se indique la representación para nuestro país.
- Detalle de los componentes que conforman la solución ofertada, que evidencia que los mismo cumplen totalmente con lo requerido en las presentes especificaciones técnicas, complementariamente podrá adjuntar catálogos, manuales, brochures, documentación técnica o cualquier otro documento similar.
- Diagrama que describa el "Esquema detallado de la arquitectura y de la infraestructura de hardware y software necesaria para la implementación de la solución incluyendo la alta disponibilidad requerida".
- Deberá contar con una experiencia mínima de tres (03) años en implementación de la solución ofertada.

Para acreditar la experiencia del postor en la implantación de la solución ofertada deberá presentar (i) copia simple de contratos con su respectiva constancia o conformidad o (ii) certificados. Tanto la conformidad, certificados o constancias o cualquier otro documento que presente para acreditar la experiencia, deberán estar firmados por el cliente del postor donde se implementó la solución ofertada.

- Declaración jurada que indique expresamente que cumple con todos los requerimientos de seguridad solicitados.
- Oferta que incluya la cantidad de personas que considere necesaria para la prestación e implementación de la solución ofertada, dicha cantidad será mínimo de 3 profesionales: 01 Jefe de Proyecto, 01 Líder Técnico y 01 Analista los cuales deberán cumplir con lo estipulado en el numeral 10.2.
- Declaración jurada que acredite que cumple con la Ley de Protección de Datos Personales (Ministerio de Justicia Ley N.º 29733).

En ningún caso la Firma Consultora accederá a la información que califique como protegida por la Reserva Tributaria, de acuerdo con lo establecido en el artículo 85 del Código Tributario, para tal efecto la INSI de la SUNAT tomará las previsiones del caso.

- Contenido de cursos a dictar para la capacitación, descripción de objetivos de aprendizaje, pre-requisitos y temario con la cantidad de horas asignada para cada tema a dictar.

10.2 PERSONAL CLAVE PARA PROVEER POR LA FIRMA CONSULTORA

El siguiente cuadro detalla los requisitos mínimos para cada profesional a integrar el equipo clave de la Firma Consultora.

Formación Académica y Certificaciones	Experiencia
Jefe de Proyecto (01)	
<ul style="list-style-type: none"> Mínimo Bachiller en Ingeniería de Sistemas o Informática o Ingeniería Industrial o Administración Pública o Administración de Empresas ó <p>Egresado de Maestría o Master en Ingeniería de Sistemas y Tecnologías de Información o Administración de Negocios (MBA) o afines.</p> <ul style="list-style-type: none"> Estudios en gestión de Proyectos. <p><u>Acreditación:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Copia simple del grado académico de Bachiller o constancia de egresado de la maestría o master, que acredite que dichos estudios han sido debidamente culminados. Certificado o constancia de los estudios en gestión de proyectos. 	<ul style="list-style-type: none"> Mínimo cinco (5) años de experiencia general, participando en gestión de proyectos en empresas públicas o privadas. Mínimo tres (3) años de experiencia específica como jefe de proyectos en la Implementación de proyectos de tecnologías de la información. <p><u>Acreditación:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> La experiencia del personal clave se acreditará con cualquiera de los siguientes documentos: (i) copia simple de contratos y su respectiva conformidad o (ii) constancias o (iii) certificados o (iv) cualquier otra documentación que, de manera fehaciente demuestre la experiencia del personal propuesto, en la función requerida.
Líder Técnico ó Consultor Experto (01)	
<ul style="list-style-type: none"> Mínimo Bachiller en ingeniería de sistemas o ciencias de la computación o informática o Ingeniería Industrial o ingeniería de software o carreras similares ó <p>Egresado de Maestría o Master en Ingeniería de Sistemas y Tecnologías de Información o Administración de Negocios (MBA) o afines.</p> <p><u>Acreditación:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Copia simple del grado académico de Bachiller o constancia de egresado de la maestría o master, que acredite que dichos estudios han sido debidamente culminados. 	<ul style="list-style-type: none"> Mínimo tres (3) años de experiencia general, participando en proyectos de tecnologías de la información, en entidades del sector público o privado. Mínimo tres (3) años de experiencia específica como líder técnico o consultor experto en la implementación de sistema ofertado y/o similar a los requeridos en este proceso, es decir, de desarrollo de software e integración con sistemas de intercambio de información. <p><u>Acreditación:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> La experiencia del personal clave se acreditará con cualquiera de los siguientes documentos: (i) copia simple de contratos y su respectiva conformidad o (ii) constancias o (iii) certificados o (iv) cualquier otra documentación que, de manera fehaciente demuestre la experiencia del personal propuesto, en la función

Formación Académica y Certificaciones	Experiencia
	requerida.
Analista (Equipo De Trabajo) (01 mínimo)	
<ul style="list-style-type: none"> Grado de Bachiller o Licenciado en Ingeniería de Sistemas o Ingeniería de Software o Ingeniería Informática o Ingeniería Industrial o carreras similares ó. <p>Egresado de Maestría o Master en Ingeniería de Sistemas y Tecnologías de Información o Administración de Negocios (MBA) o afines.</p> <p>Estudios: Haber llevado un curso o programa de entrenamiento en el uso e implementación del sistema ofertado.</p> <p><u>Acreditación:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Copia simple del grado académico de Bachiller o constancia de egresado de la maestría o master, que acredite que dichos estudios han sido debidamente culminados. Constancia de la Firma Consultora de haber llevado un curso o programa de entrenamiento en el uso e implementación del sistema ofertado. 	<ul style="list-style-type: none"> Mínimo dos (2) años de experiencia general, participando en proyectos de tecnologías de la información, en entidades del sector público o privado. Mínimo dos (2) años de experiencia como analista en la implementación de sistemas o analista de sistemas o afines, en que involucren el uso de herramientas de software ofertada o similar a las requeridas en el proceso, es decir, de desarrollo de software e integración con sistemas de intercambio de información. <p><u>Acreditación:</u></p> <p>La experiencia del personal clave se acreditará con cualquiera de los siguientes documentos: (i) copia simple de contratos y su respectiva conformidad o (ii) constancias o (iii) certificados o (iv) cualquier otra documentación que, de manera fehaciente demuestre la experiencia del personal propuesto, en la función requerida.</p>

10.3 MEDIDAS DE CONTROL DURANTE LA EJECUCIÓN CONTRACTUAL

Como parte de la organización del proyecto, se conformará un Comité de Seguimiento, y su conformación será la siguiente:

Por la Firma Consultora:

- Jefe de Proyecto.
- Otros integrantes convocados según la temática a tratar.

Por la SUNAT:

- Supervisor o Profesional designado por la DIA
- Otros integrantes convocados según la temática a tratar.

Este Comité, que se reunirá de forma periódica, para realizar el seguimiento del proyecto y validación de los entregables según corresponda a lo indicado en numeral 8.1.

La DIA designará a un Supervisor o Profesional, que será el enlace entre la SUNAT y la Firma Consultora, será responsable de: supervisar el desarrollo del servicio,

formar parte del Comité de Seguimiento a cargo de revisar los entregables, centralizar y canalizar las comunicaciones.

La Coordinación Técnica de la UEMSI comunicará a la Firma Consultora, al día siguiente útil de la firma del contrato, los nombres, apellidos y roles de las personas asignadas por la SUNAT para conformar el Comité de Seguimiento, con el objetivo de que sea incluido dentro del Plan de Trabajo del Proyecto. Los roles y las personas asignadas por la SUNAT para el equipo de trabajo del proyecto serán dadas a conocer formalmente a la UEMSI por la DIA, al día siguiente de la firma del contrato.

11.PENALIDADES

11.1 PENALIDADES POR RETRASO INJUSTIFICADO DE LAS PRESTACIONES

Si la Firma Consultora incurre en retraso injustificado de las prestaciones de los entregables objetos de los presentes términos de referencia, la SUNAT le aplicará una penalidad por cada día calendario de retraso, deducible previa comunicación, de los pagos pendientes. La penalidad se empezará a aplicar al día siguiente calendario desde la fecha límite para la presentación del entregable correspondiente.

En caso de que hubiera observaciones al Entregable, la penalidad se aplicará a partir del día siguiente de transcurrido el plazo para el levantamiento de observaciones, si la Firma Consultora no hubiera levantado las mismas.

En el caso de entregables incompletos, se considerarán como no presentados y empezará a computar el plazo de la penalidad correspondiente.

La penalidad se aplicará y se calculará de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$\text{Penalidad diaria} = \frac{0,10 \times \text{Monto de la entregable} (*)}{0,25 \times \text{Plazo en días calendario del entregable}}$$

(*) El monto del entregable equivale al valor que se obtiene del porcentaje de pago definido en el numeral 8.2 de estos Términos de Referencia.

La penalidad será aplicada hasta por un monto máximo equivalente al diez por ciento (10%) del monto total del contrato. Cuando se alcance el monto máximo de la penalidad, la SUNAT podrá resolver el contrato por incumplimiento. En este caso, la Entidad puede resolver el contrato sin requerir previamente el cumplimiento al proveedor, bastará comunicar al proveedor su decisión de resolver el contrato mediante comunicación escrita justificando los hechos que la sustentan.

La penalidad establecida en la presente cláusula se aplicará sin perjuicio de la obligación del proveedor de responder por los daños y perjuicios que pudieran derivarse de su incumplimiento o de las demás sanciones que pudieran corresponder.

11.2 PENALIDAD POR SUSTITUCIÓN DEL PERSONAL CLAVE NO AUTORIZADO POR EL CLIENTE

Cualquier cambio deberá ser comunicado a la SUNAT según el numeral 13 Retiro del personal asignado al proyecto. De no cumplir con dicha condición, cada vez que la firma consultora cambie alguno(s) de los profesionales del personal clave propuesto sin autorización de la SUNAT, se le aplicará una penalidad de USD 2,000, la cual será deducida en el periodo de pago en que se haya observado el incumplimiento.

12.RESPONSABILIDAD POR VICIOS OCULTOS

La Firma Consultora será responsable por la calidad ofrecida y por los vicios del servicio ofertado por un plazo que será de doce (12) meses contados a partir de la conformidad otorgada por la SUNAT. La conformidad para considerar para el cómputo de los 12 meses será la referida al último entregable del servicio.

13.RETIRO DEL PERSONAL ASIGNADO AL PROYECTO

La Firma Consultora se compromete, en tanto esté a su alcance, a no reasignar ni remover a ningún miembro de su personal asignado. En caso debiera producirse un reemplazo por razones de fuerza mayor o razones no atribuibles a la Firma Consultora:

- La Firma Consultora comunicará la salida del personal en un plazo máximo de cinco (05) días calendario de ocurrido el evento, adjuntando la debida justificación.
- La Firma Consultora tendrá un plazo máximo de diez (10) días calendario para presentar al reemplazo.
- El/la reemplazante deberá ser aprobado por el área usuaria en un plazo máximo de diez (10) días calendario, y deberá reunir similares habilidades, competencias y experiencia que el/la reemplazado/a, en el momento del reemplazo.

14.CLÁUSULAS ESPECIALES

14.1 OTRAS OBLIGACIONES DE LA FIRMA CONSULTORA

- La Firma Consultora tendrá la responsabilidad de la entrega, instalación, configuración, pruebas y puesta en marcha de los entregables del servicio de desarrollo.
- La Firma Consultora tendrá la responsabilidad del acompañamiento hasta que se firme el acta de conformidad de implementación.
- Los componentes de la solución deben convivir y no afectar en cualquier forma la infraestructura tecnológica de SUNAT o propiedad existente de SUNAT, caso contrario los trabajos necesarios de subsanación estarán a cargo y bajo responsabilidad de la Firma Consultora.
- La Firma Consultora será la única responsable de los daños causados a personas y/o propiedades de la SUNAT, durante la prestación.
- La Firma Consultora deberá contar con los requisitos establecidos en el presente documento y por lo que, habiendo revisado la totalidad de esta documentación, no podrá alegar ignorancia en caso de errores, y/o especificaciones, por lo que deberá tener la obligación de formular las aclaraciones necesarias antes de efectuar trabajos o gastos relacionados por los mismos, no reconociéndose adicionales.
- La Firma Consultora deberá comprometerse a prestar el servicio, en las fechas y horarios que la SUNAT haya aprobado como cronograma del proyecto.
- De la revisión y el análisis que efectúe la Firma Consultora sobre los términos de referencia del presente requerimiento, podrá proponer inclusiones o ampliaciones de algunos puntos considerados importantes dentro de la funcionalidad descrita en el presente documento, sin que ello implique ningún costo adicional al monto pactado a la firma del contrato.
- Los entregables del servicio de desarrollo a integrarse con la solución ofertada por la Firma Consultora deberá estar en idioma español.
- La Firma Consultora deberá asegurar que el personal que asigne al proyecto e

interactúe directamente con personal de la SUNAT tenga una comunicación fluida en lenguaje español. En caso la Firma Consultora utilice personal que no hable español fluido deberá incorporar, sin costo alguno para SUNAT, traductores que permitan una comunicación fluida con el personal de SUNAT.

- La metodología de gestión de proyectos utilizada por la Firma Consultora deberá estar alineada a las buenas prácticas del PMBOK y considerar el alineamiento con los formatos de proyectos utilizados por SUNAT.
- La Firma Consultora deberá cumplir con lo dispuesto en la Ley N.º 29733 – Ley de Protección de Datos Personales, lo que deberá ser acreditado mediante declaración jurada simple como parte de su propuesta técnica.
- En ningún caso la Firma Consultora accederá a información que califique como protegida por la Reserva Tributaria, a que se refiere el artículo 85 del Código Tributario lo que deberá ser acreditado mediante declaración jurada como parte de su propuesta técnica, para tal efecto la INSI deberá tomar las previsiones del caso.
- La Firma Consultora deberá presentar una declaración jurada de compromiso en la cual se indique que el entrenamiento será dictado por un instructor certificado en los productos ofertados.
- Es posible que exista software que pueda corromper no sólo la solución objeto del contrato, sino también otro software empleado en el mismo procesador o en otros procesadores conectados a él, incluyendo software de base. Esta corrupción de software puede permanecer latente y no necesariamente será hallada durante el período de pruebas de aceptación. Dicha corrupción se denominará "virus" a los fines de esta cláusula.
- La Firma Consultora manifiesta que ha usado procedimientos aceptados en la industria durante la construcción de la solución para minimizar la posibilidad de que se haya introducido o codificado virus en el Software.
- La Firma Consultora acuerda que, en caso de ser hallado un virus causado por los productos entregados por éste en virtud de la presente o por hechos efectuados por sus empleados, asistirá a la SUNAT para reducir el efecto del virus, y particularmente si el virus causará pérdida de eficiencia operativa o pérdida de datos, asistir a la SUNAT para mitigar dichas pérdidas y restaurar la eficiencia operativa original de la SUNAT.

14.2 OTRAS OBLIGACIONES DE LA SUNAT

- La SUNAT brindará los accesos a los entornos que les correspondan al personal autorizado de la Firma Consultora, para cumplir a plenitud las labores comprometidas en el presente contrato, previa notificación vía correo electrónico por parte de la Firma Consultora.
- La SUNAT proporcionará la información necesaria que La Firma Consultora requiera para cumplir satisfactoriamente los presentes términos de referencia, debiendo realizarse siguiendo los estándares de seguridad y confidencialidad establecidos institucionalmente y resguardando el cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 85 del Código Tributario (Reserva Tributaria).

14.3 SUBCONTRATACIÓN

La Firma Consultora podrá subcontratar únicamente el servicio de análisis de vulnerabilidades.

La Firma Consultora es la única responsable de la ejecución total de las prestaciones frente a la SUNAT y así como de las obligaciones y responsabilidades derivadas de la subcontratación son ajenas a la SUNAT.

14.4 CONFIDENCIALIDAD

- a) La Firma Consultora se compromete a mantener en reserva y a no revelar a terceros, sin previa autorización escrita de la SUNAT, toda información que le sea suministrada por ésta última y/o sea obtenida en el ejercicio de las actividades a desarrollarse o conozca directa o indirectamente durante el proceso de contratación o para la realización de sus tareas, excepto en cuanto resultare estrictamente necesario para el cumplimiento del contrato.
- b) La Firma Consultora deberá mantener a perpetuidad la confidencialidad y reserva absoluta en el manejo de cualquier información y documentación a la que se tenga acceso a consecuencia del procedimiento de selección y la ejecución del Contrato quedando prohibida revelarla a terceros.
- c) Dicha obligación comprende la información que se entrega, como también la que se genera durante la realización de las actividades previas a la ejecución del contrato, durante su ejecución y la producida una vez que se haya concluido el contrato y es extensible a las subcontratas que realice la Firma Consultora.
- d) Dicha información puede consistir en informes, recomendaciones, cálculos, documentos y demás datos compilados o recibidos por la Firma Consultora.
- e) Asimismo, aun cuando sea de índole pública, la información vinculada al procedimiento de contratación, incluyendo su ejecución y conclusión, no podrá ser utilizada por la Firma Consultora para fines publicitarios o de difusión por cualquier medio sin obtener la autorización correspondiente de la SUNAT.
- f) Los documentos técnicos, estudios, informes, grabaciones, películas, programas informáticos y todos los demás que formen parte de su oferta y que se deriven de las prestaciones contratadas serán de exclusiva propiedad de la SUNAT. En tal sentido, queda claramente establecido que la Firma Consultora no tiene ningún derecho sobre los referidos productos, ni puede venderlos, cederlos o utilizarlos para otros fines que no sean los que se deriven de la ejecución del presente contrato.

14.5 PROPIEDAD INTELECTUAL

La Firma Consultora deberá indemnizar y eximir de cualquier responsabilidad a la SUNAT, a sus empleados y funcionarios, por cualquier litigio, acción legal o procedimiento administrativo, reclamación, demanda, pérdida, daño, costo y gasto cualquiera sea su naturaleza, incluidos los honorarios y gastos de representación legal, en los cuales pueda incurrir la SUNAT como resultado de cualquier transgresión o supuesta transgresión de cualquier patente, uso de modelo, diseño registrado, marca registrada, derechos de autor o cualquier otro derecho de propiedad intelectual que estuviese registrado o de alguna otra forma existente a la fecha del contrato debido a la instalación de los bienes por parte de la firma consultora, o el uso de los mismos por parte de la SUNAT.

Dicha indemnización no procederá si los bienes o cualquiera de sus partes fueran utilizados para fines no previstos en el contrato o para fines que no pudieran razonablemente inferirse de dicho contrato.

Si se entablara una demanda o reclamación contra la SUNAT como resultado de cualquiera de las situaciones indicadas, la SUNAT notificará con prontitud a la firma consultora, y ésta podrá, a su propio costo y a nombre de la SUNAT, proceder con tales acciones legales o reclamaciones y llevar a cabo cualquier negociación pertinente para la resolución de tales demandas o reclamaciones.

Si la Firma Consultora no cumpliera con la obligación de informar a la SUNAT dentro del plazo de ley contado a partir de la fecha del recibo de tal notificación, de su intención de proceder con cualquier acción legal o reclamación, la SUNAT tendrá derecho a emprender dichas acciones o reclamaciones a nombre propio.

La SUNAT se compromete a brindarle a la Firma Consultora, cuando ésta así lo solicite, cualquier asistencia que estuviese a su alcance para que la Firma Consultora pueda contestar las citadas acciones legales o reclamaciones. La SUNAT será reembolsada por la Firma Consultora por todos los gastos razonables en que hubiera incurrido.

ANEXOS

ANEXO N° 1

PANTALLA DE BUSQUEDA

Pantalla 1

Reporte CRS	
RUC del Informado	
RUC	10442728696
Periodo	AAAA
OF/AI	219252001193

Nota: Se deberá digitar el RUC del Informado en el campo correspondiente, y el periodo a consultar. Adicionalmente, se deberá registrar el número de la acción de fiscalización, sea esta orden de fiscalización o acción inductiva, para efectos de control posterior.

Pantalla 2

RUC del Informado	Periodo	Fecha de Presentación	Tipo de Declaración	link
10442728696	2018	01/11/2019	CRS 701	0
10442728696	2018	01/12/2019	CRS 702	1
10442728696	2018	01/01/2020	CRS 702	2

ESTRUCTURA DEL REPORTE CRS QUE VISUALIZARÁ EL AUDITOR

COLUMNAS	DESCRIPCIÓN_COLUMNAS
TransmittingCountry	País de transmisión
MessageType	CRS
MessageRefId	ID de referencia de la declaración
MessageTypeIndic	Indicador tipo de declaración: CRS701 - ORIGINAL (declaración con nueva información), CRS702 - RECTIFICATORIA (declaración que corrige uno enviado anteriormente) y CRS703 (declaración sin información)
ReportingPeriod	Período de información
IN	Identificador Entidad Financiera

COLUMNAS	DESCRIPCIÓN_COLUMNAS
INType	Tipo Identificador Entidad Financiera
Name	Nombre de Entidad Financiera
nameType	Tipo Nombre de Entidad Financiera
CountryCode	Código de país de la Entidad Financiera
DocRefId	ID de referencia de documento del Titular de la Cuenta
AccountNumber	Número de cuenta del Titular
AcctNumberType	Código tipo de número de cuenta
ClosedAccount	Cuenta cerrada
UndocumentedAccount	Cuenta indocumentada
DormantAccount	Cuenta inactiva
ResCountryCode7	Código del País de Residencia del Titular
TIN	Documento Identificador del Titular
FirstName	Primer Nombre Titular de Cuenta
LastName	Apellido Titular de Cuenta
MiddleName	Segundo nombre de Titular de Cuenta
legalAddressType	Tipo de dirección legal del Titular
CountryCode	Código de país del Titular
Street	calle12 del Titular
BuildingIdentifier	Identificador de edificio del Titular
PostCode	Código postal del Titular
City	Ciudad del Titular
POB	POB del Titular
SuiteIdentifier	Identificador de conjunto del Titular
CountrySubentity	Subentidad del país del Titular
AddressFree	Dirección del Titular
BirthDate	Fecha de Nacimiento del Titular
City	Ciudad del Titular

COLUMNAS	DESCRIPCIÓN_COLUMNAS
CountryCode	Código de país del Titular
Nationality	Nacionalidad del Titular
ResCountryCode	Código del País Residencia del Titular
IN	Identificador Titular Entidad Jurídica
INType	Tipo Identificador Titular Entidad Jurídica
Name	Razón Social Titular Entidad Jurídica
CountryCode	Código de país Titular Entidad Jurídica
Street	Calle Titular Entidad Jurídica
BuildingIdentifier	Identificador de edificio Titular Entidad Jurídica
PostCode	Código postal Titular Entidad Jurídica
City	Ciudad Titular Entidad Jurídica
POB	POB30 Titular Entidad Jurídica
SuiteIdentifier	Identificador de conjunto Titular Entidad Jurídica
CountrySubentity	Subentidad del país Titular Entidad Jurídica
AddressFree	Dirección Titular Entidad Jurídica
AcctHolderType	Tipo de titular de cuenta
AccountBalance	Saldo de la cuenta del Titular
currCode	Código moneda del Saldo
Type	Tipo de Rendimiento del Titular
PaymentAmnt	Monto del tipo de Rendimiento del Titular
currCode	Código moneda del Rendimiento del Titular
ResCountryCode	Código de País de Residencia Controlador
FirstName	Nombre Controlador
LastName	Apellido Controlador
CountryCode	Código de país Controlador
Street	Calle Controlador
BuildingIdentifier	Identificador de edificio Controlador

COLUMNAS	DESCRIPCIÓN_COLUMNAS
PostCode	Código postal Controlador
City	Ciudad Controlador
POB	POB43 Controlador
SuiteIdentifier	Identificador de conjunto Controlador
CountrySubentity	Subentidad del país Controlador
AddressFree	Dirección Controlador
BirthDate	Fecha de nacimiento Controlador
TIN	Documento Identificador del Controlador
CtrlgPersonType	Tipo de persona de control

ANEXO N°2

PANTALLA DE BUSQUEDA

Pantalla 1

Reporte CbC	
RUC del Informante	<input type="radio"/>
RUC del Informado	<input type="radio"/>
RUC	<input type="text" value="20442728696"/>
Periodo	<input type="text" value="AAAA"/>
OF/AI	<input type="text" value="219252001193"/>

Nota: De acuerdo con la elección sea RUC del Informante o RUC del Informado, deberá digitar el mencionado RUC en el campo correspondiente, y el periodo a consultar. Adicionalmente, se deberá registrar el número de la acción de fiscalización, sea esta orden de fiscalización o acción inductiva, para efectos de control posterior.

Pantalla 2

RUC del Informante	Periodo	Fecha de Presentación	Tipo de Declaración	link
20442728696	2018	01/11/2019	CbC 401	<u>0</u>
20442728696	2018	01/12/2019	CbC 402	<u>1</u>
20442728696	2018	01/01/2020	CbC 402	<u>2</u>

Nota:

Se identifica campo 10 de la estructura del Reporte, de la siguiente manera:

CbC 401 Original

CbC 402 Rectificatoria

La fecha de presentación es la que se encuentra en el Reporte CbC (tablas en las que se almacena el reporte propiamente dicho)

ESTRUCTURA DEL REPORTE CBC QUE VISUALIZARÁ EL AUDITOR

DATOS QUE SE GENERAN POR EL SISTEMA			
N°	Concepto	Tipo de dato	Descripción
DATOS GENERALES DE LA DECLARACIÓN			
1	Version	VARCHAR	CAMPO QUE CAPTURA LA VERSION DEL REPORTE. PODRÍA VARIAR AÑO A AÑO. EJEMPLO "1.0.1."
2	SendingEntityIN	VARCHAR	N° DOCUMENTO DECLARANTE QUE ENVÍA
3	TransmittingCountry	VARCHAR	AUTORIDAD TRANSMITE POR EL ACUERDO DE INTERCAMBIO
4	ReceivingCountry	VARCHAR	AUTORIDAD QUE RECIBE DEL CONTRIBUYENTE
5	MessageType	VARCHAR(25)	CBC
6	Language	VARCHAR(25)	LENGUAJE - campo parametrizado (ver parámetro de IDIOMAS Guia)
7	Warning	LVARCHAR (4000)	PRECISIONES SOBRE PERIODOS FISCALES (MINERIA TEXTO) (Es un campo texto libre)
8	Contact	VARCHAR(225)	NO (Es un campo texto libre - información específica del contacto para el remitente)
9	MessageRefId	VARCHAR(25)	NO (Campo texto - identificador de mensaje obedece a la siguiente regla de construcción: <PE><AÑO><RUC><Correlativo> Ejemplo: PE20XXXXXXXXXX201701)
10	MessageTypeIndic	VARCHAR(25)	DEFINE EL TIPO DE MENSAJE (ADMITE 2) : CBC401 - ORIGINAL (mensaje con nueva información) y CBC402 - RECTIFICATORIA (mensaje que corrige uno enviado anteriormente)
11	ReportingPeriod	DATE	FECHA DE REPORTE: SIRVA PARA IDENTIFICAR PERIODO (AÑO) DECLARADO Y PARA EFECTOS DEL CALCULO DEL TIPO DE CAMBIO (MES Y AÑO)
12	Timestamp	DATETIME	NO (identifica la fecha y hora en que se compiló el mensaje CBC)
DATOS DEL DECLARANTE			
13	RPE_ResCountryCode	LVARCHAR (2000)	JURISDICCION DE LA ENTIDAD REPORTANTE - campo parametrizado (ver parámetro de PAÍSES Guia)
14	RPE_TIN	VARCHAR(225)	N° IDENTIFICACION TRIBUTARIA DE LA ENTIDAD REPORTANTE
15	RPE_TINissuedBy	VARCHAR(25)	PAIS QUE EMITIO EL TIN DE LA ENTIDAD REPORTANTE - campo parametrizado (ver parámetro de PAÍSES Guia)
16	RPE_IdentificationNumber	VARCHAR(225)	OTRO N° IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD REPORTANTE

17	RPE_INIssuedBy	VARCHAR(25)	PAIS QUE EMITIO EL OTRO NUMERO DE IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD REPORTANTE - campo parametrizado (ver parámetro de PAÍSES Guia) (Puede haber varios IN's preveer)
18	RPE_INTType	VARCHAR(225)	NO. Tipo de IN que se envía. Dato es OBLIGATORIO si se proporciona el elemento IN o el atributo issuedBy (Puede haber varios IN's preveer)
19	RPE_Name	VARCHAR	RAZON SOCIAL DE LA ENTIDAD REPORTANTE - si difiere del nombre del Grupo Multinacional entonces se reporta el nombre del Gurpo MNE en campo CBC611
20	RPE_legalAddressType	VARCHAR	NO - Tipo de domicilio legal de la entidad reportante (tipo de dirección - campo parametrizado (ver parámetro "LegalAddressType" Guia)
21	RPE_CountryCode	VARCHAR(25)	NO - Código de país al que esté asociada la dirección de la entidad declarante - campo parametrizado (ver parámetro de PAÍSES Guia)
22	RPE_Street	VARCHAR(25)	NO - Calle (dirección del declarante) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
23	RPE_BuildingIdentifier	VARCHAR(25)	NO - Identificador de Edificio (dirección del declarante) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
24	RPE_SuiteIdentifier	VARCHAR(25)	NO - identificador de apartamento (dirección del declarante). Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
25	RPE_FloorIdentifier	VARCHAR(25)	NO - Identificador de Piso (dirección del declarante) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
26	RPE_DistrictName	VARCHAR(25)	NO - Distrito (dirección del declarante) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
27	RPE_POB	VARCHAR(25)	NO - Casilla Postal (dirección del declarante) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
28	RPE_PostCode	VARCHAR(25)	NO - Codigo Postal (dirección del declarante) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
29	RPE_City	VARCHAR(25)	NO - Ciudad (dirección del declarante) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
30	RPE_CountrySubentity	VARCHAR(25)	NO - Codigo Postal (dirección del declarante) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)

31	RPE_AddressFree	VARCHAR(25)	NO - permite el registro de información de la dirección en formato libre. Esta opción solo debe usarse si los datos no se pueden presentar en el formato estructurado "AddressFix"
32	RPE_ReportingRole	VARCHAR(25)	ROL DEL REPORTANTE 701- MATRIZ LOCAL, 702 - SUBROGADA, 703 - OBLIGADOS SIN CONVENIO
33	RPE_DocTypeIndic	VARCHAR(25)	• OECD1 = Se usa cuando se necesita agregar nuevos datos - campo parametrizado (ver parámetro de "CodTypeIndic" Guia)
34	RPE_DocRefId	VARCHAR(225)	NO - Identificador unico de mensaje de la Sección Reporting Entity. Sigue el siguiente formato: < MessageRefId ><Indicador de sección = "R"><correlativo único>
35	RPE_CorrMessageRefId	VARCHAR(225)	Correlativo de referencia de ID para numeración de mensajes entidad reportante
36	RPE_CorrDocRefId	VARCHAR	Correlativo de referencia de ID para numeración de documento entidad reportante
DATOS DE CADA PAIS			
37	DocTypeIndic	VARCHAR	• OECD1 = Se usa cuando se necesita agregar nuevos datos - campo parametrizado (ver parámetro de "CodTypeIndic" Guia)
38	DocRefId	VARCHAR	NO - Identificador unico de mensaje de la Sección Reporting Entity. Sigue el siguiente formato: < MessageRefId ><Indicador de sección = "C"><correlativo único>
39	CorrDocRefId	VARCHAR	NO - Identificador unico de documento de la Sección Reporting Entity.
40	ResCountryCode	VARCHAR	JURISDICCION FISCAL PARA LA CUAL SE PREPARA INFORMACIÓN DE (INDICADORES Y EMPRESAS) - campo parametrizado (ver parámetro de PAÍSES Guia)
41	Unrelated	INT	Ingresos con entidades no vinculadas de la Jurisdicción Fiscal relevante que realizó transacciones (incluye consolidado de todas las Entidades del Grupo MNE situadas en la jurisdicción)
42	currCode	VARCHAR	Moneda en que se expresa Ingresos "Unrelated" - campo parametrizado (ver parámetro de MONEDA Guia)
43	Related	INT	Ingresos con entidades vinculadas de la Jurisdicción Fiscal relevante que realizó transacciones (incluye consolidado de todas las Entidades del Grupo MNE situadas en la jurisdicción)
44	currCode	VARCHAR	Moneda en que se expresa Ingresos "Related". - campo parametrizado (ver parámetro de MONEDA Guia)
45	Total	INT	Ingresos totales de la Jurisdicción Fiscal relevante que realizó transacciones (incluye consolidado de todas las Entidades del Grupo MNE situadas en la jurisdicción)
46	currCode	VARCHAR	Moneda en que se expresa Ingresos "Total". - campo parametrizado (ver parámetro de MONEDA Guia)
47	ProfitOrLoss	INT	Ganancia o pérdida antes del impuesto a la renta (consolidado de todas las empresas) de la Jurisdicción Fiscal relevante
48	currCode	VARCHAR	Moneda en que se expresa Ingresos "Related". - campo parametrizado (ver parámetro de MONEDA Guia)

49	TaxPaid	INT	Impuesto a la renta efectivamente pagado (criterio de caja) durante el año fiscal. (consolidado de todas las empresas) de la Jurisdicción Fiscal relevante
50	currCode	VARCHAR	Moneda en que se expresa la variable "TaxPaid". - campo parametrizado (ver parámetro de MONEDA Guía)
51	TaxAccrued	INT	Gasto por impuesto corriente acumulado registrado en las ganancias o pérdidas tributables del año de presentación del reporte
52	currCode	VARCHAR	Moneda en que se expresa la variable "TaxAccrued". - campo parametrizado (ver parámetro de MONEDA Guía)
53	Capital	INT	Capital declarado de todas las Entidades Integrantes residentes en la Jurisdicción
54	currCode	VARCHAR	Moneda en que se expresa la variable "Capital". - campo parametrizado (ver parámetro de MONEDA Guía)
55	Earnings	INT	Suma de los resultados no distribuidos de todas las Entidades Integrantes residentes en la Jurisdicción
56	currCode	VARCHAR	Moneda en que se expresa la variable "Earnings". - campo parametrizado (ver parámetro de MONEDA Guía)
57	NbEmployees	INT	Número total de empleados tiempo completo (FTE) de todas las Entidades Integrantes residentes a efectos fiscales en la Jurisdicción
58	Assets	INT	Valores netos contables de los activos tangibles de todas las Entidades Integrantes de la Jurisdicción
59	currCode	VARCHAR	Moneda en que se expresa la variable "Assets". - campo parametrizado (ver parámetro de MONEDA Guía)
DATOS DE ENTIDADES O EMPRESAS DENTRO DE CADA PAIS			
60	CE_ResCountryCode	LVARCHAR(2000)	Código de país de la empresa ubicada en la jurisdicción - campo parametrizado (ver parámetro de PAÍSES Guía)
61	CE_TIN	VARCHAR(25)	Identificación Tributaria (id) utilizada para la empresa ubicada en la Jurisdicción Tributaria. (Si no tuviese TIN se utilizará "NOTIN")
62	CE_TINissuedBy	VARCHAR(25)	Jurisdicción que emite el TIN - campo parametrizado (ver parámetro de PAÍSES Guía) V° B°
63	CE_IncorpCountryCode	VARCHAR(25)	Información de la Jurisdicción Tributaria bajo cuyas leyes se organiza o incorpora una Entidad Integrante del Grupo Multinacional y debe proporcionarse si dicha Jurisdicción Fiscal es diferente de la Jurisdicción Fiscal de residencia de la Entidad Integrante
64	CE_OtherEntityInfo	VARCHAR	Campo texto libre - utilizado cuando se informa código CBC513 en el campo (BizActivities - "Otro"; o si la entidad declarante desea proporcionar cualquier información relevante adicional (en formato de texto libre).
65	CE_IdentificationNumber	VARCHAR	Otro N° identificación que la empresa ubicada en la jurisdicción, que pueda tener en la jurisdicción o en otras

66	CE_INIssuedBy	VARCHAR(25)	País que emitió el otro número de identificación - campo parametrizado (ver parámetro de PAÍSES Guía) (Puede haber varios IN's preveer)
67	CE_INType	VARCHAR(25)	NO. Tipo de IN que se envía. Dato es OBLIGATORIO si se proporciona el elemento IN o el atributo issuedBy (Puede haber varios IN's preveer)
68	CE_Name	VARCHAR	RAZON SOCIAL de la empresa ubicada en la jurisdicción tributaria, respecto de la cual se informará su actividad
69	CE_legalAddressType	VARCHAR	NO - Tipo de domicilio legal de la EMPRESA ubicada en la jurisdicción (tipo de dirección - campo parametrizado (ver parámetro "LegalAddressType" Guía)
70	CE_CountryCode	VARCHAR	NO - Código de país al que esté asociada la dirección de la entidad ubicada en la jurisdicción - campo parametrizado (ver parámetro de PAÍSES Guía)
71	CE_Street	VARCHAR	NO - Calle (dirección de la entidad en la jurisdicción) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
72	CE_BuildingIdentifier	VARCHAR	NO - Identificador de Edificio (dirección de la entidad ubicada en la jurisdicción) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
73	CE_SuiteIdentifier	VARCHAR	NO - identificador de apartamento (dirección de la entidad ubicada en la jurisdicción) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
74	CE_FloorIdentifier	VARCHAR	NO - Identificador de Piso (dirección de la entidad ubicada en la jurisdicción) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
75	CE_DistrictName	VARCHAR	NO - Distrito (dirección de la entidad ubicada en la jurisdicción). Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
76	CE_POB	VARCHAR	NO - Casilla Postal (dirección de la entidad ubicada en la jurisdicción) . Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
77	CE_PostCode	VARCHAR	NO - Código Postal (dirección de la entidad ubicada en la jurisdicción). Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)

78	CE_City	VARCHAR(25)	NO - Ciudad (dirección de la entidad ubicada en la jurisdicción). Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
79	CE_CountrySubentity	VARCHAR(25)	NO - Código Postal (dirección de la entidad ubicada en la jurisdicción). Solo lo llenan cuando deciden declarar bajo el formato (Address Fix). Existen 2 alternativas para declarar una dirección: Address Fix y Address Free)
80	CE_AddressFree	VARCHAR(25)	NO - permite el registro de información de la dirección la entidad ubicada en la jurisdicción en formato libre. Esta opción solo debe usarse si los datos no se pueden presentar en el formato estructurado "AddressFix"
81	CE_BizActivities	VARCHAR	Detalla la naturaleza de la(s) actividad(es) principal(es) del negocio llevado(s) por una Entidad Integrante en la Jurisdicción Tributaria. Puede declarar más de una actividad por Empresa - campo parametrizado (ver parámetro de ACTIVIDADES Guia)
DATOS ADICIONALES			
82	ADI_OtherInfo	LVARCHAR (4000)	Formato de texto libre (máximo 4,000 caracteres). Permite registrar información adicional en un formato de texto libre.
83	ADI_ResCountryCode	LVARCHAR (2000)	Código de país con el que se relaciona la información prevista en el campo OtherInfo - campo parametrizado (ver parámetro de PAÍSES Guia)
84	ADI_SummaryRef	VARCHAR(25)	Información más relevante de "Summary", vinculada a la información proporcionada en el campo "OtherInfo" - campo parametrizado (ver parámetro de SUMMARY Guia)
85	ADI_DocTypeIndic	VARCHAR(25)	• OECD1 = Se usa cuando se necesita agregar nuevos datos - campo parametrizado (ver parámetro de "CodTypeIndic" Guia)
86	ADI_DocRefId	VARCHAR(25)	NO - Identificador único de mensaje de la Sección "Additional Info". Sigue el siguiente formato: < MessageRefId ><Indicador de sección = "A"><correlativo único>
87	ADI_CorrMessageRefId	VARCHAR(25)	Correlativo de referencia de ID para numeración de mensajes
88	ADI_CorrDocRefId	VARCHAR(25)	Correlativo de referencia de ID para numeración de documento

ESTRUCTURA DEL REPORTE CBC QUE VISUALIZARÁ EL AUDITOR

DATOS GENERALES DE LA DECLARACIÓN		
1	Version	1.0.1
2	SendingEntityIN	10442728696
3	TransmittingCountry	PE
4	ReceivingCountry	PE
5	MessageType	CBC
6	Language	ES
7	Warning	Periodo de 10 meses
8	Contact	
9	MessageRefId	PE2021104427286960002
10	MessageTypeIndic	CBC401
11	ReportingPeriod	31/12/2018
12	Timestamp	08/03/2020 00:00
DATOS DEL DECLARANTE		
13	RPE_ResCountryCode	PE
14	RPE_TIN	10442728696
15	RPE_TINIssuedBy	PE
16	RPE_IdentificationNumber	
17	RPE_INIssuedBy	
18	RPE_INTType	
19	RPE_Name	xxxxx
20	RPE_legalAddressType	
21	RPE_CountryCode	PE
22	RPE_Street	
23	RPE_BuildingIdentifier	

24	RPE_SuiteIdentifier	
25	RPE_FloorIdentifier	
26	RPE_DistrictName	
27	RPE_POB	
28	RPE_PostCode	
29	RPE_City	
30	RPE_CountrySubentity	
31	RPE_AddressFree	AV DDDD
32	RPE_ReportingRole	CBC701
33	RPE_DocTypeIndic	OECD1
34	RPE_DocRefId	PE2017104427282960002.R00001
35	RPE_CorrMessageRefId	
36	RPE_CorrDocRefId	

Nota: Criterio de Busca RUN del Informante (campo 14)

CASO PRACTICO FICTICIO CONSULTA POR INFORMANTE (DECLARANTE)

DATOS DE CADA PAIS																						Ingresos no vinculados	moneda
37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	
ns2:Doc TypeInd ic2	ns2:DocRefId3	CorrD ocRef Id	ns1:ResC ountryCo de4	ns1:Unrel ated	curr Cod e	ns1:Relat ed	curr Cod e5	ns1:Tot al	curr Cod e6	ns1:Pr ofitOrL oss	curr Cod e7	ns1:T axPa id	curr Cod e8	ns1:Ta xAccru ed	curr Cod e9	ns1:Capi tal	curr Code 10	ns1:E arnin gs	curr Code 11	ns1:Nb Employ ees	ns1:Asse ts	curr Code 12	
OECD1	PE2017104427 286960002.C0 0001		AI	8999277	CAD	1585 575	CAD	105 848 52	CAD	381865 0	CAD	0	CAD	0	CAD	1232 9040	CAD	2762 3316	CAD	21	192 963	CAD	
OECD1	PE2017104427 286960002.C0 0001		AG	32839511	CAD	1830 047	CAD	346 695 58	CAD	194120 79	CAD	5064 299	CAD	52945 72	CAD	0	CAD	0	CAD	57	461 086 4	CAD	
OECD1	PE2017104427 286960002.C0 0001		AR	0	CAD	0	CAD	0	CAD	0	CAD	0	CAD	0	CAD	0	CAD	0	CAD	0	0	CAD	
OECD1	PE2017104427 286960002.C0 0001		AT	7540697	CAD	4439 589	CAD	119 802 86	CAD	553595 0	CAD	0	CAD	14273 42	CAD	0	CAD	0	CAD	9	810 963	CAD	
OECD1	PE2017104427 286960002.C0 0001		BS	17454689 4	CAD	7E+0 7	CAD	2E+ 08	CAD	110513 436	CAD	0	CAD	42330 54	CAD	6E+0 8	CAD	6.9E+ 09	CAD	467	1E+ 08	CAD	

DATOS ENTIDADES O EMPRESAS DENTRO DE CADA PAIS																					
60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81
ns1:ResCountryCode13	ns1:TIN14	issuedBy15	IncorpCountryCode	Other Entity Info	IdentificationNumber	INis suedBy	IN Type	ns1:Name15	legalAddressType17	ns1:CountryCode16	Street	BuildingIdentifier	SuiteIdentifier	FloorIdentifier	DistrictName	POB	PostCode	City	CountrySubentity	ns1:AddressFree17	ns1:BusinessActivities
AI	91010056	AI						Scotiabank Anguilla Limited		AI										Fairplay Commercial*****	CBC509
AG	15587	AG						Antigua Branch		AG										The Bank of Nova S*****	CBC509
AR	30-70777840-3	AR						Waterous International (Latin America) S.A		AR										Av. Corriente*****	CBC512
AT	892303512	AT						Australia Branch		AT										Suite 2, Level 44,*****	CBC509
BS	NOTIN							BNS (Colombia) Holdings Limited		BS										Scotia House, 404*****	CBC511
BS	NOTIN							NW Holdings Ltd.		BS										Scotia House, 404Eas*****	CBC511

INFORMACION ADICIONAL						
82	83	84	85	86	87	88
ADI_OtherInfo	ADI_ResCountryCode	ADI_SummaryRef	ADI_DocTypeIndic	ADI_DocRefId	ADI_CorrMessageRefId	ADI_CorrDocRefId

LEYENDA:

	DATOS DE CADA PAIS
	DATOS ENTIDADES O EMPRESAS DENTRO DE CADA PAIS
	INFORMACION ADICIONAL

ESTRUCTURA DEL REPORTE CBC QUE VISUALIZARÁ EL AUDITOR

DATOS GENERALES DE LA DECLARACIÓN		
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
DATOS DEL DECLARANTE		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		

23		
24		
25		
26		
27		
28		
29		
30		
31		
32	RPE_ReportingRole	CBC702
33		
34		
35		
36		

Nota: Criterio de Busca RUN del Informante (campo 14)

CASO PRACTICO FICTICIO CONSULTA POR INFORMANTE (DECLARANTE)

DATOS DE CADA PAIS																						Ingresos no vinculados	moneda
37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	
ns2:DocTypeIndic2	ns2:DocRefId3	CorrDocRefId	ns1:ResCountryCode4	ns1:Unrelated	currCode	ns1:Related	currCode5	ns1:Total	currCode6	ns1:ProfitOrLoss	currCode7	ns1:TaxPaid	currCode8	ns1:TaxAccrued	currCode9	ns1:Capital	currCode10	ns1:Earnings	currCode11	ns1:NbEmployees	ns1:Assets	currCode12	
														4233055									

DATOS ENTIDADES O EMPRESAS DENTRO DE CADA PAIS																					
60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81
ns1:ResCountryCode13	ns1:TIN14	issueDBy15	IncorpCountryCode	OtherEntityInfo	IdentificationNumber	INIssuedBy	INType	ns1:Name15	legalAddressType17	ns1:CountryCode16	Street	BuildingIdentifier	SuiteIdentifier	FloorIdentifier	DistrictName	POB	PostCode	City	CountrySubentity	ns1:AddressFree17	ns1:BusinessActivities

INFORMACION ADICIONAL						
82	83	84	85	86	87	88
ADI_OtherInfo	ADI_ResCountryCode	ADI_SummaryRef	ADI_DocTypeIndic	ADI_DocRefId	ADI_CorrMessageRefId	ADI_CorrDocRefId

LEYENDA:

	DATOS DE CADA PAIS
	DATOS ENTIDADES O EMPRESAS DENTRO DE CADA PAIS
	INFORMACION ADICIONAL

CONSULTA REPORTE CBC

Pestaña 1

Datos Generales	Datos de Cada Pais	Datos de Entidades	Información Adicional
-----------------	--------------------	--------------------	-----------------------

DATOS DE LA DELARACIÓN			DATOS DEL DECLARANTE		
1	Version	1.0.1	13	R/PE - Base Country Code	PE
2	SendingEntityID	10442718696	14	R/PE - TIN	10442718696
3	TransmittingCountry	PE	15	R/PE - TIN as user id by	PE
4	ReceivingCountry	PE	16	R/PE - Id entity created on New member	
5	MessageType	CBC	17	R/PE - TIN as user id by	
6	Language	ES	18	R/PE - INT type	
7	Warning	Periodo de 10 meses	19	R/PE - Name	anon
8	Contact		20	R/PE - Legal Address Type	
9	MessageRefId	PE1021104427186960002	21	R/PE - Country Code	PE
10	MessageTypeIndic	CBC01	22	R/PE - Street	
11	ReportingPeriod	31/12/2018	23	R/PE - BuildingId entity	
12	Time stamp	8/03/2020 00:00	24	R/PE - SuitcaseId entity	
			25	R/PE - FileId entity	
			26	R/PE - District Name	
			27	R/PE - POB	
			28	R/PE - Postal Code	
			29	R/PE - City	
			30	R/PE - Country Sub entity	
			31	R/PE - Address Line	AV 000 0
			32	R/PE - Reporting Role	CBC01
			33	R/PE - Data type Indic	01001
			34	R/PE - Data Ref	PE2017104427186960002700001
			35	R/PE - Correlation RefId	
			36	R/PE - Correlation RefId	

Pestaña 2

Datos Generales	Datos de Cada Pais	Datos de Entidades	Información Adicional
-----------------	--------------------	--------------------	-----------------------

37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59
ns2DocType2	ns2DocRefId	CorDocRefId	ns3DocCountryCode4	ns1TimePeriod	curCode	ns1Related	curCode5	ns1Total	curCode6	ns1ProfitLoss	curCode7	ns1TaxPaid	curCode8	ns1TaxAccrued	curCode9	ns1Capital	curCode10	ns1Earnings	curCode11	ns1Employees	ns1Assets	curCode12
Q3C01	P3101710447708189000200001		AI	8999277	CAD	1585575	CAD	11084852	CAD	3888050	CAD	0	CAD	0	CAD	17339048	CAD	27021316	CAD	21	182963	CAD
Q3C01	P3101710447708189000200001		AG	33639511	CAD	1630047	CAD	34089556	CAD	1943278	CAD	5084399	CAD	5294570	CAD	0	CAD	0	CAD	57	4630864	CAD
Q3C01	P3101710447708189000200001		AR	0	CAD	0	CAD	0	CAD	0	CAD	0	CAD	0	CAD	0	CAD	0	CAD	0	0	CAD
Q3C01	P3101710447708189000200001		AT	7540897	CAD	408598	CAD	11980286	CAD	9525950	CAD	0	CAD	1427342	CAD	0	CAD	0	CAD	9	801963	CAD
Q3C01	P3101710447708189000200001		BS	17454684	CAD	7400598	CAD	34707489	CAD	118513436	CAD	0	CAD	4233054	CAD	58885027	CAD	184803362	CAD	467	10756285	CAD

Pestaña 3

Datos Generales	Datos de Cada Pais	Datos de Entidades	Información Adicional
-----------------	--------------------	--------------------	-----------------------

61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81
ns3DocCountryCode3	ns3DocA	ns3DocB	ns3DocC	ns3DocD	ns3DocE	ns3DocF	ns3DocG	ns3DocH	ns3DocI	ns3DocJ	ns3DocK	ns3DocL	ns3DocM	ns3DocN	ns3DocO	ns3DocP	ns3DocQ	ns3DocR	ns3DocS	ns3DocT
AI	1001001	AI						Corident Arguilla Limited	AI										Employment*****	0000
AG	1001001	AG						Arguilla Branch	AG										President of Board*****	0000
AR	1001001	AR						Arguilla Branch (Argentina) S.A.	AR										4th Contingent*****	0000
AT	1001001	AT						Arguilla Branch	AT										State 2 Level 44*****	0000
BS	1001001	BS						BS (Colombia) Holding Limited	BS										State House 4*****	0000
BS	1001001	BS						BS Holding Ltd.	BS										State House 4*****	0000

Pestaña 4

Datos Generales		Datos de Cada Pais		Datos de Entidades		Información Adicional
82	83	84	85	86	87	88
ADI_OtherInfo	ADI_ResCountryCode	ADI_SummaryRef	ADI_DocTypeIndic	ADI_DocRefId	ADI_CorrMessageRefId	ADI_CorrDocRefId
InfoA InfoB	PE CO		Dco1 DOC2	DocRef1 DocRef2		CorrDoc1 CorrDoc2