REESTRUCTURAN EL REGIMEN DE CERTIFICADOS DE DIVISAS Y SISTEMATIZAN DISPOSICIONES LEGALES

DECRETO-LEY N° 17710

Considerando:

Que es necesario reestructurar el régimen de certificados de divisas, unificando y sistematizando las diversas disposiciones legales sobre esta materia e introduciendo las modificaciones necesarias para el mejor funcionamiento del sistema;

Que debe asegurarse el desarrollo ordenado del mercado cambiario y del régimen de certificados y dictar las normas operativas que permitan al Banco Central de Reserva del Perú el mejor cumplimiento de su función de administrador de las reservas internacionales oficiales del país;

En uso de las facultades de que está investido; y

Con el voto aprobatorio del Consejo de Ministros;

Ha dado el Decreto-Ley siguiente:

TITULO I

De la Entrega de Divisas

Art. 1.— Reestructúrase el régimen de certificados de divisas de acuerdo a las normas contenidas en esta Ley y en su Reglamento.

Art. 2.— Es obligatoria la entrega de divisas al Banco Central de Reserva del Perú por los siguientes conceptos:

- a) El producto de las exportaciones de acuerdo a su valor FOB.
- b) El producto de los ingresos brutos de moneda extranjera que reciban las entidades del sector público nacional, por cualquier concepto.
- c) La moneda extranjera que reciban los bancos estatales e ingrese al país, con excepción de los saldos operativos en cuenta corriente que mantengan con sus correspondientes del exterior. Tales montos así como las razones que los justifiquen deberán ser puestos en conocimiento del Banco Central de Reserva del Perú.
- d) El ingreso de divisas por préstamos recibidos del exterior y por emisiones de bonos de particulares que deseen acogerse al régimen de certificados de divisas para atender, en su oportunidad, en el exterior, el servicio de amortización e intereses correspondiente.
- e) Los aportes de capital del exterior destinados a inversiones que se dediquen a las actividades económicas sujetas a regímenes especiales de promoción y para cuyo servicio en el extranjero se acojan al régimen de certificados de moneda extranjera.

- f) En aquellos casos que la Ley, en forma expresa, disponga la obligación de entrega de divisas.

TITULO II

De la Emisión de Certificados

Art. 3.— A cambio de la entrega de moneda extranjera que debe hacerse conforme al inciso a) del Art. 2º, el Banco Central de Reserva del Perú otorgará certificados de moneda extranjera por el valor recibido, en la moneda, plazos y condiciones que el Directorio de dicho Banco establezca.

Art. 4.— Los certificados a que se refiere el artículo anterior, serán extendidos nominativamente, transferibles por endoso y podrán ser utilizados para todos los pagos expresamente autorizados en la presente Ley.

Art. 5.— En el caso de que los certificados no hayan sido utilizados durante su vigencia, a su vencimiento, la moneda extranjera correspondiente quedará automáticamente y definitivamente en poder del Banco Central de Reserva del Perú, el que abonará al tenedor del certificado, con un descuento del 2% (dos por ciento), el equivalente en moneda nacional al tipo medio de compra del mercado de certificados del día de su caducidad.

Art. 6.— El Banco Central de Reserva del Perú tendrá derecho preferente a comprar los certificados al tipo medio de compra del día de su emisión.

Art. 7.— El monto de la moneda extranjera que ingrese al Banco Central de Reserva del Perú de acuerdo a las disposiciones de la presente Ley, será destinado para atender las necesidades de utilización de certificados de moneda extranjera a que se contrae esta Ley y a cubrir las necesidades propias del Estado en moneda extranjera.

TITULO III

De la Utilización de Certificados de Divisas

Art. 8.— Los certificados de moneda extranjera sólo serán utilizados para efectuar pagos o remesas al exterior por los siguientes conceptos:

- a) Por obligaciones del sector público nacional;
- b) Por importaciones que se realicen con arreglo a las disposiciones legales vigentes;
- c) Remesas de sucursales de empresas extranjeras que operen en el país a sus sedes principales situadas en el exterior, que se refiera a castigos y depreciaciones, con sujeción a lo dispuesto en la legislación pertinente, así como a utilidades netas distribuíbles percibidas en el Perú sujetas a impuestos, en la forma que establezcan las leyes tributarias, menos los impuestos pagados en el país de acuerdo con la legisla-

ción pertinente y siempre que hayan sido debidamente fiscalizadas por Resolución del Ministerio de Economía y Finanzas;

- d) Por servicio de amortización de préstamos contraídos en el exterior por particulares, cuyos importes hayan ingresado de acuerdo con el inciso d) del Art. 2º de la presente Ley y los servicios de redención de bonos que hayan sido colocados en el exterior cuyos importes hayan ingresado con arreglo al mismo inciso antes citado,
- e) Por los pagos de intereses de las obligaciones externas a que se refiere el inciso anterior;
- f) Por los pagos de obligaciones contraídas en el exterior antes del 9 de octubre de 1967, previo informe favorable de la Dirección General de Contribuciones y cuando:
- i) El deudor sea productor de divisas;
 - ii) Exista aval de Estado;
 - iii) La obligación sea de cargo de empresas de servicios públicos o que atiendan servicios públicos o hayan sido reconocidas por Ley especial como de utilidad pública y, además, en todos los casos, estén sujetas a regulación oficial tarifaria o de precios o cuenten con garantía de disponibilidad legal o contractual concertada con el Supremo Gobierno.
 - iv) Cuando la obligación haya sido contraída con organismos internacionales de crédito.
- g) Pago de dividendos al exterior que resulten de los aportes de capital social a que se refiere el inciso e) del Art. 2º y que figure en los balances correspondientes, debidamente fiscalizados por la Dirección General de Contribuciones;

Art. 9.— Podrán igualmente utilizarse certificados de moneda extranjera para el pago de remuneraciones en moneda extranjera a los técnicos contratados en el exterior para desempeñar trabajos específicos, previa presentación al Banco Central de Reserva del Perú de los contratos registrados en el Ministerio de Trabajo y de la correspondiente certificación de la Dirección de Migraciones del Ministerio de Relaciones Exteriores.

TÍTULO IV

Del Procedimiento de Utilización de los Certificados

Art. 10.— El Banco Central de Reserva del Perú autorizará la utilización de certificados de divisas en los casos a que se refiere la presente Ley, salvo lo previsto en el Art. 8º, inciso c), y en el Art. 21.

Art. 11.— En los casos que se hubiere autorizado la utilización de certificados de divisas, el Banco Central de Reserva del Perú proporcionará las divisas necesarias, previa entrega de dichos certificados o del equiva-

lente en moneda nacional al tipo de cambio medio de compra del mercado de certificados que corresponda a la fecha del día anterior al pago respectivo.

TÍTULO V

De las Exportaciones

Art. 12.— Las exportaciones sólo podrán efectuarse mediante autorización que otorgue la Dirección de Comercio Exterior del Ministerio de Industria y Comercio previa verificación del compromiso de entrega al Banco Central de Reserva al Perú de las divisas respectivas y del cumplimiento de los demás requisitos que señale el Reglamento de esta Ley.

Art. 13.— Las exportaciones serán permitidas contra apertura de créditos documentarios irrevocables y confirmados por bancos del país, los que deberán entregar al Banco Central de Reserva del Perú las divisas correspondientes en la oportunidad que se reciba el pago. La negociación de los documentos queda limitada exclusivamente a los bancos del país.

Se exceptúa de tal obligación la exportación cuyo valor haya sido entregado previamente a cuenta de futuras exportaciones al Banco Central de Reserva del Perú.

Art. 14.— En casos justificados, previa conformidad del Banco Central de Reserva del Perú, la Dirección de Comercio Exterior del Ministerio de Industria y Comercio podrá autorizar exportaciones contra documentos en cobranza, por plazos no mayores de 180 días. Los bancos locales entregarán al Banco Central de Reserva del Perú la moneda extranjera en la oportunidad en que reciban el pago correspondiente.

Tratándose de exportaciones de bienes de capital, la Dirección de Comercio Exterior del Ministerio de Industria y Comercio, podrá permitir plazos mayores previa conformidad del Banco Central de Reserva del Perú.

Art. 15.— En el caso de exportaciones de productos no tradicionales y que por los usos y costumbres del comercio internacional no se pudiera cumplir con los requisitos establecidos en el artículo anterior, la Dirección de Comercio Exterior del Ministerio de Industria y Comercio podrá autorizar la exportación, siempre que medie Resolución Ministerial autoritativa del ramo de Economía y Finanzas, e informe favorable de la repartición que le compete, según el caso, y del Banco Central de Reserva del Perú.

Art. 16.— En el caso de productos que estén sujetos a liquidaciones en el país de destino, se considerará el valor FOB declarado en la autorización para exportar y en los documentos de embarque como valor estimado, debiendo el exportador presentar posteriormente a, la Dirección de Comercio Exterior del Ministerio de Industria y Comercio, el original de tales liquidaciones.

La Dirección de Comercio Exterior de dicho Ministerio informará de inmediato al Banco Central de Reserva del Perú, a fin de que éste pueda, según sea el caso, exigir al exportador la entrega inmediata de la moneda extranjera que adeuda, o reintegrar mediante abono en la cuenta "futuras exportaciones" la moneda extranjera entregada en exceso.

Si el exportador no cumpliera con presentar, dentro del plazo que señale el Reglamento de esta Ley la liquidación final, ésta será acotada de oficio por la Dirección General de Contribuciones del Ministerio de Economía y Finanzas.

Art. 17.— Los bancos locales quedan obligados a entregar al Banco Central de Reserva del Perú la moneda extranjera proveniente de exportaciones en un plazo que no exceda de los 10 días hábiles siguientes a la fecha de paso correspondiente.

TITULO VI

Disposiciones Generales

Art. 18.— Los bancos del país actuarán como agentes del Banco Central de Reserva del Perú en las operaciones del régimen de certificados de moneda extranjera y podrán cobrar hasta un cuarto por ciento de comisión sobre el producto de la venta de certificados de moneda extranjera.

Art. 19.— Las operaciones cursadas a través de los Convenios de Crédito Recíproco con los países miembros de la Asociación Latinoamericana de Libre Comercio (ALALC) efectuada hasta el día 9 de octubre de 1967, continuarán sujetas al régimen establecido por los convenios entre los bancos centrales de los países miembros de la ALALC.

Art. 20.— Las operaciones a que se refiere el artículo anterior efectuadas con posterioridad al 9 de Octubre de 1967, están sujetas al régimen de certificados de divisas.

Art. 21.— En los casos contemplados en el inciso c) del Art. 8º de la presente Ley, el Banco Central de Reserva del Perú, previa Resolución autoritativa expedida por el Ministerio de Economía y Finanzas, permitirá la utilización de certificados de moneda extranjera para dichos pagos durante el ejercicio financiero correspondiente siempre que la sucursal de la empresa extranjera cumpla con presentar.

a) Un estimado de las utilidades correspondientes al ejercicio debidamente informado por la Dirección General de Contribuciones; y

b) Una proyección de las remesas periódicas mensuales por enviar a cuenta de dichas utilidades del mismo ejercicio.

Los reajustes de las proyecciones anuales antes citadas, los efectuará la Dirección General de Contribuciones teniendo en cuenta los resultados que arrojen los balances correspondientes.

Art. 22.— Las entregas de moneda extranjera efectuadas voluntariamente al Banco Central de Reserva del Perú, al amparo del Decreto Supremo 282-HC-68 y Art. 2º del Decreto Supremo 042-HC-69, antes de la fecha de vigencia de la presente Ley, continuarán liquidándose en la forma establecida en los citados Decretos Supremos.

TITULO VII

De las Sanciones

Art. 23.— El incumplimiento de las disposiciones contenidas en la presente Ley será sancionado por el Ministerio de Economía y Finanzas según la gravedad de los hechos con multas que podrán ascender del 25% del valor de la operación materia de la infracción hasta el 50% de dicho monto en caso de reincidencia.

Art. 24.— La Superintendencia de Banca y Seguros está facultada, a iniciativa propia o a pedido del Banco Central de Reserva del Perú, para imponer multas a los bancos que infrinjan las disposiciones sobre los certificados de moneda extranjera, sin perjuicio de las responsabilidades que establecen las leyes civiles y penales.

TITULO VIII

Disposiciones Finales

Art. 25.— El Banco Central de Reserva del Perú en el plazo de 30 días contados a partir de la promulgación de la presente Ley presentará al Ministerio de Economía y Finanzas el Proyecto de Reglamento a que se refiere el Art. 1º de esta Ley para su aprobación por Decreto Supremo.

Art. 26.— Derógase el Decreto-Ley N° 17499 de 14 de Marzo de 1969 y los Decretos Supremos 037-69-HC y 042-69-HC de 10 y 25 de Marzo de 1969, respectivamente, y demás disposiciones legales que se opongan a la presente ley.

POR TANTO:

Mando se publique y cumpla.

Lima, 17 de Junio de 1969

General de División EP. **Juan Velasco Alvarado.**

Vice-Almirante AP. **Alfonso Navarro Romero,** Ministro de Marina, Encargado de la Cartera de Guerra.

Teniente General FAP. **Rolando Gilardi Rodríguez.**

General de Brigada EP. **Jorge Fernández Maldonado Solari,** Ministro de Energía y Minas, Encargado de la Cartera de Economía y Finanzas.