

# **ELUSION ADUANERA**

**Síntesis sobre el Seminario Fraude Aduanero y Triangulación en Norte América**

**- Promovido por el NASTC -**

Jesús Flores / Gerardo Lameda

## 1. Antecedentes - ¿Cómo surgió?

NASTC (North America Steel Trade Committee) es una instancia que reúne semestralmente a gobiernos e industria del acero. Trabaja con tres agendas: (1) Intra AN. (2) Extra AN. (3) Competitividad en América del Norte.

En la reunión de noviembre del 2009, la industria del acero de México propuso discutir el tema de la triangulación aduanera. El tema fue discutido en la agenda Intra AN.

El objetivo fue elaborar un diagnóstico sobre la operación de las aduanas dentro del TLCAN e identificar los principales problemas/obstáculos y evaluar su impacto.

El tema ganó importancia en EUA. Incluso en el Senado de los EUA se creó un grupo al respecto y con alta prioridad.

En consecuencia el gobierno y la industria del acero de EUA organizaron en noviembre 2010 un Seminario en Washington para abordar exclusivamente este tema: "NAFTA Steel Customs Fraud and Circumvention Seminar"

Al Seminario participaron 150 personas especializados en la materia, principalmente:

- Profesionales de la comunidad de abogados
- Funcionarios de alto nivel de los 3 Gobiernos
- Representantes de la industria siderúrgica TLCAN

## 2. Resultados: Diferencias detectadas en la operación aduanera

Cada país expuso su propia visión sobre el tema. Se confirmó que la operación en las aduanas de cada país es diferente.

Estas diferencias se explican por:

- Legislaciones distintas,
- Diferencias en infraestructura, equipamiento y tecnología
- Distinto nivel de capacitación de los funcionarios
- Diferentes criterios y estándares técnicos aplicados
- Diferentes objetivos (seguridad vs facilitación aduanera)
- Distinta aplicación e interpretación de la Ley.

Se detectó que existen serios problemas en la coordinación aduanera.

Para mejorar la operación aduanera TLCAN, se sugiere adoptar políticas, prácticas y objetivos comunes.

## 2. Resultados: Mecanismos de elusión aduanera y orígenes

Mecanismos de elusión detectados más comunes en las aduanas TLCAN:

- Triangulación
- Falsa clasificación arancelaria
- Subfacturación
- Alteraciones menores en la mercancía importada
- Falsa clasificación de origen
- Importaciones temporales

Los países Asiáticos y de Europa del Este son los principales beneficiados de las prácticas de elusión.

La industria TLCAN compite en condiciones desiguales con quienes recurren a estas prácticas.

La industria nacional se ve afectada no sólo en sus ventas domésticas, sino también en sus exportaciones hacia países TLCAN. Compite en condiciones muy desfavorables

En la legislación OMC existen mecanismos para combatir estas prácticas. Se aplican de manera distinta en cada país.

## 2. Resultados: Ejemplo detectado en internet de elusión asiática

**Hanhen Shipping** Home | Contact Us | Sitemap Language ▾

Multimodal Transport Project Logistics Contract Logistics About us News HR Center Partner

Contract logistics Trade assistance Business partner

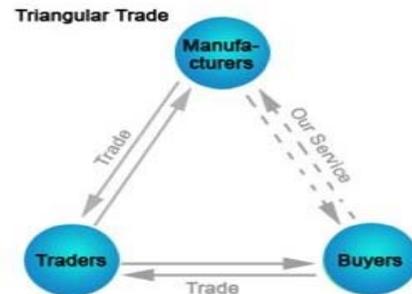
Home > Contract Logistics > Triangular Trade

- Out-Sourcing Logistics
- International Distribution
- Triangular Trade
- Business Service

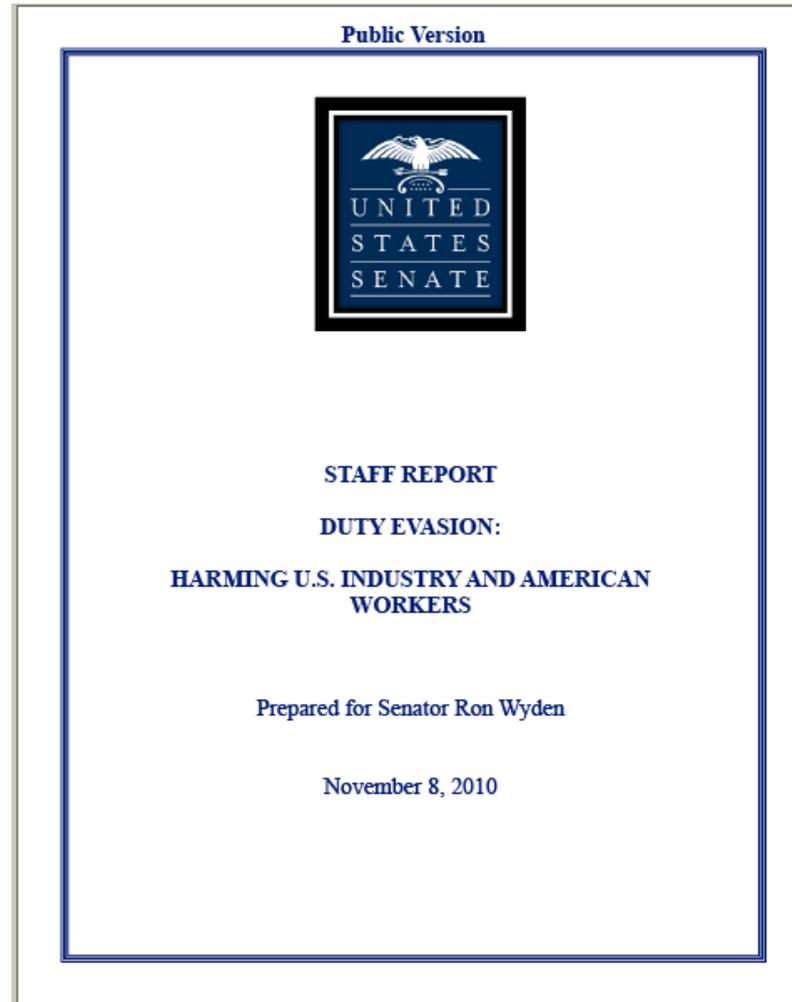
According to traders' demands in commercial interests and import tariff reduction, we provide BL switch for triangular trade, changing the CO, etc in order to protect the interests of traders and save tariff expenses.

1. Based on the principle of commercial confidentiality, we HANHEN work seriously as an intermediate part between processing manufacturers, traders and end-buyers and switch documents reasonably.

2. We use Singapore, Dubai to offer entrepot trade service and issue CO of Malaysia, Vietnam, Indonesia, Bangladesh in order to avoid tariff barriers.



## 2. Resultados: Senado EUA / Wyden Report



## 2. Resultados: Implicaciones sobre la elusión y propuestas

Estas prácticas de elusión disminuyen la efectividad de las políticas comerciales y aduaneras, los programas de promoción comercial y la aplicación de la legislación antidumping.

Además, causan daño a la industria nacional, el nivel de empleo, la actividad económica y la inversión.

El Gobierno también se ve afectado por una menor recaudación impositiva (IVA, aranceles y cuotas compensatorias).

Si no se combate, seguirá aumentando la economía informal y las actividades ilegales.

Se propusieron los siguientes puntos:

- Mayor coordinación en la operación aduanera entre las aduanas de los 3 países
- Harmonizar la infraestructura y el equipamiento en todas las aduanas
- Adoptar mecanismos comunes de control y monitoreo
- Intercambiar bases de datos e información comercial
- Harmonizar procesos de verificación y validación de certificados de origen y de calidad

## 2. Resultados: Propuestas en materia de prácticas desleales

En materia de prácticas comerciales internacionales, para combatir elusión se propuso trabajar en avanzar hacia una legislación / reglamentación antidumping común entre los tres países.

El objetivo es aplicar criterios y procedimientos comunes en materia de:

- Plazos de investigación
- País sustituto
- Pruebas de valor normal
- Margen Antidumping:
  - *lesser duty rule*
  - *penalty rate for lack of cooperation*
- Daño y Amenaza de Daño: mismo estándar
- Verificaciones a exportadores

## 2. Resultados: Acuerdo del NASTC

La existencia e importancia del "fraude aduanero y la triangulación"

Se estima pudiera existir una importante tendencia en la región a evadir las cuotas compensatorias de las medidas antidumping

Que no existen actualmente la organización y políticas para inhibirlo

Que el "enforcement" y los recursos dedicados son diferentes en la región. Que su solución requiere una estrategia trinacional.

Que se requiere obtener mayor información

Se acordó proponer la creación de un grupo de trabajo trinacional que estudie la forma de obtener más información y estudie posibles soluciones.

Los gobiernos aprobaron la creación del grupo de trabajo trinacional. Los detalles de organización deberán ser precisados

El acuerdo con los gobiernos fue que cada industria trabajaría con su gobierno en precisar la información y propuestas concretas. Esto se informará en la reunión de junio del 2011.

### 3. ¿ Dónde estamos?

- Este tema tomó la mayor prioridad dentro de la agenda del NASTC
- Se crearon grupos de trabajo en cada país. Cada uno tiene el compromisos de avanzar individualmente con sus gobiernos en:
  - Elaborar un diagnóstico actualizado
  - Evaluar Impacto
  - Proponer soluciones
- Por el lado de México, la Canacero llevó a cabo reuniones con:
  - SAT
  - UPCI
- Se tiene el compromiso de presentar avances en la próxima reunión del NASTC en junio 2011.