

El rol de la aduana en impuestos y comercio

Utilización de la reforma de políticas y regulaciones para fomentar el crecimiento económico y DRM

Las administraciones de aduanas de todo el mundo enfrentan nuevas realidades y prioridades aparentemente diversas

- Movilización de recursos nacionales (DRM)
- Facilitación del comercio (Acuerdo de Facilitación del Comercio de la OMC)
- Migración
- Terrorismo global
- Requisitos de importación/exportación de otros Ministerios, Departamentos, Agencias (MDA)
- Potenciales barreras sin tarifas (NTB)



Temas clave

- **Gestión del riesgo**

Destinar los recursos a las prioridades clave para mejores resultados generales

inspección basada en el riesgo

- **Operador económico autorizado**

Cómo podemos respaldar programas que fomenten el cumplimiento, faciliten el comercio legítimo y actúen como vehículo para comprometer al sector privado en problemas relacionados con la seguridad

- **Cadena de suministro global**

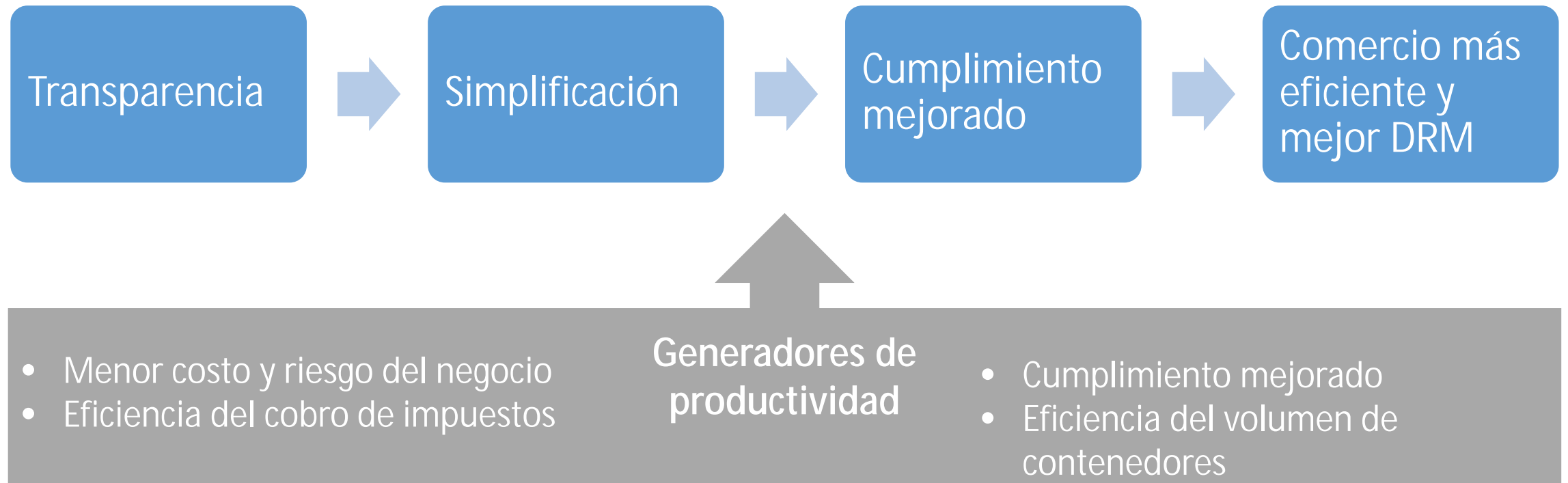
Pensar en la función que desempeña el sector privado en el desarrollo e implementación de políticas de comercio, en particular con respecto a TFA; acuerdos de libre comercio de nueva generación; seguridad y DRM

- **Costo de hacer negocios**

Reducir los costos y riesgos de hacer negocios a través de una facilitación más eficiente del comercio, y una mejor distribución de las ganancias por el aumento en el comercio conduce a un crecimiento más inclusivo



Modelo causal



La aduana tiene una función principal como entidad directa e indirecta de DRM

- Las organizaciones de aduanas desempeñan una función **directa**, en particular en economías emergentes o en desarrollo donde los aranceles e impuestos (en particular el I.V.A.) cobrados en la frontera son una fuente principal de ingresos para los presupuestos nacionales.
- Desempeñan una función **indirecta** dada su capacidad de identificar y obtener información sobre todos los productos y personas que ingresan a un país, esencial para las actividades de DRM de otros MDA, en particular la Administración de impuestos.



¿Cómo respaldamos la implementación de principios claves del TFA?

- Principios clave: Gestión del riesgo, operadores económicos autorizados, intercambio de información, participación del sector privado, auditoría
 - Registro
 - Valuación aduanera
 - Clasificación de tarifas
 - Reglas de origen



Fortalecimiento de la administración de impuestos

- El intercambio de información aumenta las capacidades de gestión del riesgo y amplía el
- ITC discal como un medio eficiente para el intercambio de datos.
- Mejor gestión de datos
- Uso de auditorías conjuntas
- Comunicación
- Reembolsos



Interacción con MDA

- El desempeño de la administración de aduanas con frecuencia se evalúa como una mejora en el ***plazo de liberación de los productos***
 - Los requisitos aplicados a las importaciones y exportaciones de productos por varias MDA en el ciclo normal en un país pueden aumentar significativamente el plazo para despachar los productos
- Los requisitos especiales con frecuencia constituyen ***barreras sin tarifa*** (NTB)
 - La falta de transparencia de estos requisitos no solo es una NTB sino una fuente potencial de corrupción
- ***Intervenciones útiles***
 - Intercambio de información, ICT, revisión regulatoria (guillotina), publicación de requisitos
 - La comunicación con la Aduana puede facilitar el comercio y asegurar que se justifiquen áreas legítimas de ingresos no impositivos

Alianza Global para la Facilitación del Comercio (GATF)

- El TFA permite a los países en desarrollo recibir asistencia técnica y fondos para la implementación
- El GATF se lanzó en diciembre de 2015
- PPP exclusivo para aprovechar la experiencia comercial, el liderazgo y los recursos para respaldar reformas significativas de facilitación del comercio
- En tierra en seis países
 - Colombia, Ghana, Kenia, Marruecos, Sri Lanka, Vietnam



Participación del sector privado - Cadena de suministro global

- Todos los miembros de la OMC han ratificado el TFA
 - Ya debería existir aprobación en los niveles más altos
 - ¿Cómo utilizamos esta ventaja?
- Disposiciones para el cumplimiento
 - Suficiente para requerir observancia, transparente, apelable, etc.



Estudio de caso: Comercio de Vietnam

Asistencia de USAID para la facilitación y reforma del comercio

- Entre 2001-14, ayudó a Vietnam a implementar el Acuerdo de Comercio Bilateral con los EE. UU. y unirse a la OMC
 - Aumento en las exportaciones a los EE. UU. de \$822 millones en 2001 a \$244.000 millones en 2013
 - Aumento en las importaciones de \$368 millones a \$4.700 millones
- Aumento del FDI de \$2 millones a \$22.000 millones
- Reducción en las barreras al comercio a través del respaldo a problemas técnicos clave (tales como SPS, TBT, salud animal y vegetal)
- Modernización del sistema legal de Vietnam —revisión 166 leyes, capacitación de 40.000 oficiales locales
- Capacitación de oficiales de Aduanas sobre disposición



Estudio de caso: Aduanas de Pakistán

Actividad de integración económica regional de Pakistán de USAID

- Desde 2015, ayudó a Pakistán a mejorar el ambiente comercial e identificar atascos y soluciones prácticas para aumentar las exportaciones
- Proporcionó asistencia técnica a la Aduana para diseñar e implementar pagos electrónicos, según lo requiere el TFA de la OMC
- Permitirá a los comerciantes depositar los pagos impositivos en el banco de su elección
 - A partir de ahora, los comerciantes deben realizar depósitos en Pakistán
- Respaldó el acuerdo facilitado entre la Aduana, los bancos, el procesador de pagos y el Auditor General
- Se anticipa que el mecanismo de pagos electrónicos se lance en diciembre de 2017
- Una vez implementados, los pagos electrónicos facilitarán el comercio y mejorarán la posición de Pakistán en las clasificaciones de "Facilidad para hacer negocios"



Estudio de caso: Facilitación del comercio en el sur de África

Centro de comercio e inversión de USAID en el sur de África

- Desde 2010 hasta el presente, trabajó con los estados miembro de la Comunidad del Desarrollo del Sur de África (SADC) para optimizar la aduana y mejorar la integración y el comercio regional
- Introdujo la Ventanilla Única Nacional en Malawi y Namibia
- Desarrolló un Programa Integral de Facilitación del Comercio para SADC, basado en cuatro pilares (transparencia, capacidad de predicción, simplificación y cooperación) y se alineó con las mejores prácticas de la OMC
- Respaldó a Botsuana, Namibia y Malawi en la modernización de la legislación de aduana, incluido el
- Convenio de Kyoto Revisado y el Marco de Estándares SAFE



Conclusión/otros temas de debate

- Uso del intercambio de información
- ICT
- Minería de datos
- Operador económico autorizado
- Marco de Estándares SAFE de la OMC
- Estándar de operadores autorizados del TFA
- Programas de socios confiables (por ej., EE. UU.)

Información de contacto del orador

- **Gareth Davies**, Especialista Senior Principal de Prácticas Globales, Gareth_Davies@dai.com
- **James Packard Winkler**, Líder de Prácticas Globales, Comercio, Competitividad e Inversiones, Jim_Winkler@dai.com
- **William Baldrige**, Líder del Equipo de Crecimiento Económico de USAID en la oficina de Medio Oriente, wbaldrige@usaid.gov