



DIRECCIÓN DE LA CREACION  
DE CAPACIDADES

-  
Colaboración con las  
universidades para la  
investigación y el desarrollo en  
materia aduanera  
(PICARD)

28 – 30 de septiembre de 2009

-  
4ª Conferencia  
-

Bruselas, 23 noviembre de 2009.

**DÍA 1**

1. Del 28 al 30 de septiembre, se celebró en la Universidad de San José en Costa Rica, la cuarta Conferencia sobre la Colaboración con las universidades para la investigación y el desarrollo en materia aduanera (PICARD). A la misma asistieron casi 200 delegados en representación de Miembros de la OMA, la comunidad académica, los donantes y otras partes interesadas.
2. Tan altamente satisfactorio acontecimiento estuvo dedicado a los programas académicos centrados en la Aduana y en la investigación sobre temas relacionados con la Aduana. Reunió a muchos académicos y representantes de las Aduanas de las seis regiones de la OMA. La mayoría de los participantes procedía de la Región de las Américas y del Caribe; constituyendo sus representantes el 35% del número total de asistentes.
3. En la Conferencia de 2009 se debatieron principalmente:
  - El procedimiento de reconocimiento de la OMA para los programas universitarios en materia aduanera basados en las Normas profesionales PICARD;
  - El desarrollo de la Red internacional universitaria de estudio de cuestiones aduaneras (INCU) y de los programas académicos orientados a dichas cuestiones;
  - Proyectos de investigación relacionados con las aduanas.
4. El Orden del día de la conferencia se reproduce en el Anexo 1.
5. La conferencia fue presidida conjuntamente por el Prof. David Widdowson, Presidente de la Red internacional universitaria de estudio de cuestiones aduaneras (INCU) y el Prof. Jhon Fonseca de la Universidad de Costa Rica (UCR).

6. La mayoría de los documentos de investigación originales presentados en la conferencia se han incluido en la 6ª edición del World Customs Journal (Boletín de la Aduana) que se puede descargar gratuitamente en la siguiente dirección: [www.worldcustomsjournal.org](http://www.worldcustomsjournal.org).

### **Discursos de apertura**

7. Si bien el Secretario General, Sr. Kunio Mikuriya, no pudo estar presente en la conferencia, envió a los delegados el mensaje que se reproduce a continuación.
8. “La OMA se complace en albergar conjuntamente la Conferencia Picard de la OMA 2009 en colaboración con nuestros socios de la comunidad universitaria. La búsqueda de la calidad en ésta nuestra sociedad basada en el conocimiento resulta esencial para nuestro desarrollo futuro, ya que fortalece nuestra toma de decisiones y afianza nuestra posición para poder hacer frente con eficacia a los desafíos que representa el siglo XXI. Ciertamente, los temas de la conferencia no podrían ser más oportunos para buscar soluciones que nos ayuden a lidiar con las consecuencias de las distintas cuestiones mundiales como la crisis financiera, la protección del medio ambiente y la proliferación de los acuerdos comerciales regionales. Costa Rica es un escenario ideal pues su Administración de Aduanas es un modelo de progreso en materia de modernización aduanera y cuenta con un respaldo político fuerte, por lo que la animo a que comparta las lecciones aprendidas y la experiencia positiva adquirida con los demás países de la región. Debido a compromisos previos, me resulta imposible estar hoy con ustedes pero estoy seguro de que sus debates cristalizarán en resultados provechosos”.
9. *El Sr. Lars Karlsson*, Director de la Creación de capacidades de la OMA, dio la bienvenida a todos los delegados, saludó igualmente a los organizadores de la conferencia (la Universidad de Costa Rica, el Gobierno de Costa Rica y la INCU), animó a todas las instituciones a participar más activamente en el programa PICARD, y expuso el tema de ese año para la Conferencia Picard, a saber, el impacto de la crisis económica en la Aduana.
10. En su discurso de apertura, la Viceministra de Comercio exterior de Costa Rica, *Sra. Amparo Pacheco Oreamuno*, recalcó la importancia de la gestión de riesgos en la Aduana con miras a facilitar el comercio legal y poner un freno a las transacciones ilegales. Indicó que una de las iniciativas pensadas para alcanzar este objetivo era la creación de un programa profesional para combatir el fraude y sus causas. Reiteró igualmente que las normas contra el fraude y el contrabando debían ser transparentes tanto para el sector público como para el sector privado.
11. En su alocución inaugural, el Vicerrector de Investigación de la Universidad de Costa Rica (UCR), *Sr. Henning Jensen*, puso de relieve la importancia capital del componente educativo en cualquier ámbito político. Esta idea fue el motor principal de la creación de la UCR. El Sr. Jensen hizo notar que la Universidad era la institución que mejor fomentaba y protegía las acciones fundamentadas en el conocimiento que ayudarían a su sociedad a convertirse en una democracia más participativa y a construir una economía más sólida. Destacó el cometido de los valores civiles y de la sociedad civil, e hizo notar que Costa Rica se había convertido en el lugar principal de América Central para el estudio del desarrollo y de la globalización. Tras felicitar a los organizadores por albergar un foro donde poder intercambiar ideas con personas de todo el mundo, el Sr. Jensen terminó su discurso manifestando su gran satisfacción al contemplar cómo se elaboraba un nuevo modelo de comercio Internacional justo en la Universidad.
12. El Director General de Aduanas de Costa Rica, *Sr. Desiderio Soto Sequeira*, señaló que los temas que se iban a debatir en la conferencia revestían suma importancia para

Costa Rica. Hizo notar que su país dedicaba una gran atención a la política de comercio exterior, especialmente en lo relacionado con la participación en la OMA, las negociaciones sobre libre comercio, la política común en materia de comercio exterior y las negociaciones regionales. La política de Costa Rica se caracterizaba principalmente por el fomento de las inversiones extranjeras directas y el efugio de las distorsiones del comercio. Teniendo en cuenta que las exportaciones principales de azúcar, carne de vacuno, bananas y café se comerciaban en 140 países, Costa Rica tenía una política comercial diversificada. La Viceministra informó también de que Costa Rica había firmado acuerdos de libre comercio con EE.UU y Panamá, y esperaba firmar un acuerdo con China al final de año. El 80% del comercio de Costa Rica estaría cubierto con estos acuerdos. Hizo hincapié en que dado que el componente educativo estaba presente en la política gubernamental, la Conferencia PICARD revestía una importancia extrema tanto para la Aduana como para la Universidad que preparaba a jóvenes profesionales para trabajar en cuestiones relacionadas con el comercio y la aduana.

13. El Presidente en funciones de Costa Rica, *Sr. Francisco Antonio Pacheco Fernández*, dio la bienvenida a Costa Rica a todos los participantes en la conferencia. Su discurso se centró principalmente en el referéndum como medio eficaz para resolver problemas de forma interna (en referencia a la conclusión del acuerdo de libre comercio entre EE.UU y Costa Rica), y en la ética como el mayor reto al que se enfrentaba la Aduana. Hizo notar que en Costa Rica, la evolución del comercio exterior iba acompañada de enérgicos debates públicos en los medios de comunicación y la participación ciudadana. A pesar del hecho de que la vida en el ámbito aduanero se hacía cada vez más compleja, era preciso simplificarla. Destacó el cometido que la ética desempeñaba en la Aduana debido a la percepción pública general de que la Aduana estaba relacionada con el crimen organizado. Por consiguiente, la principal tarea consistía en impulsar empresas que fueran seguras, firmes y respetuosas con la ley. El Presidente en funciones dijo que el cambio se produciría cuando la sociedad estuviera preparada para ello, y ya que Costa Rica disponía de inmensos recursos humanos con cualidades extraordinarias, estaba firmemente convencido de que un acontecimiento como la Conferencia PICARD ayudaría a que se produjera este cambio.
14. Tras el descanso, el *Prof. Jhon Fonseca* (Universidad de Costa Rica) dio la bienvenida a los participantes en nombre de los organizadores y destacó el objetivo principal del acto; facilitar soluciones a los problemas de las Aduanas, impulsar nuevas iniciativas y realizar comparaciones de costa a costa.
15. *El Prof. David Widdowson*, Presidente de la INCU (Universidad de Canberra) explicó cómo la INCU trabajaba con la OMA para satisfacer las necesidades de los Miembros y reiteró que sería provechoso disponer de mayor información sobre el tipo de investigación académica que los Miembros precisaban para alcanzar sus objetivos. Señaló que durante la crisis financiera mundial que acarreaba consecuencias gravísimas para el comercio internacional, las aduanas tenían un cometido importante que desempeñar insuflando nueva energía en la economía mundial. A este respecto, el *World Customs Journal* constituye una plataforma importante desde donde la investigación y los debates académicos pueden ayudar a la comunidad aduanera en su proceso de toma de decisiones.

### **Ponencias de la OMA**

16. *El Sr. Lars Karlsson* presentó una ponencia sobre la estrategia y los programas de creación de capacidades de la OMA. Además de los componentes tradicionales de la creación de capacidades, como la modernización y la reforma aduanera y la creación de

capacidad en el ámbito institucional para efectuar el cambio, existe una necesidad de liderazgo y compromiso político, y también de apropiación.

17. Destacó que para lograr el éxito siempre es necesario mantener una perspectiva global sobre el modo de modernizar una organización, lo que hasta la fecha ha sido algo de lo que se ha carecido. Así pues, es también necesario un planteamiento estructurado y prácticas recomendadas con miras a mostrar el modo de llevar a cabo la puesta en aplicación.
18. El Sr. Karlsson describió la composición y los proyectos de la Dirección de la Creación de capacidades en la OMA así como de su Comité. Uno de los cometidos principales en materia de creación de capacidades en la región lo desempeñan las oficinas regionales de creación de capacidades de la OMA (ROCB). Se trata de oficinas de coordinación para la planificación, la coordinación, el respaldo de los Miembros en las regiones y la investigación. Existen además 16 centros regionales de formación. No obstante, se necesitan más centros en la región de las Américas y en Oriente Medio.
19. Existe igualmente una plataforma de aprendizaje en materia de TI y 3 programas fundamentales: Columbus, PICARD y una plataforma de acción recíproca. Todos estos programas están disponibles para los Miembros de forma gratuita. El programa Columbus se inició en 2006. En la actualidad, este programa cuenta con 112 participantes y otros 157 se han comprometido a poner en aplicación el Marco Normativo SAFE. La fase de diagnóstico se ha completado en 110 países, 80 se encuentran en la fase de puesta en aplicación, se han puesto en marcha 3 programas regionales y 3 países son objeto de evaluación.
20. PICARD es un programa de creación de RH y de investigación que funciona en colaboración con la INCU. El Sr. Karlsson destacó especialmente el programa de ética, aludiendo a las detalladas normas de la OMA referidas a la ética (Declaración de Arusha) así como a los instrumentos que las respaldaban, y a la importancia de integrar permanentemente iniciativas referidas a la ética en los programas de modernización y reforma de las Aduanas. La OMA respalda varios proyectos relacionados con la ética en el mundo y el próximo paso consiste en implicar al sector privado en proyectos piloto en los países Miembros (por ejemplo. Costa Rica y Guatemala ya habían iniciado actividades piloto).
21. Los objetivos para el futuro son aumentar las actividades relacionadas con la facilitación del comercio y prestar mayor atención a las cuestiones relativas a la tecnología y a la ética. Se necesita coordinación en cuanto a los donantes, formación de RH, instrumentos de evaluación y la utilización de planteamientos sistemáticos. La OMA busca nuevos modelos que tengan coherencia, resistencia, investigación y desarrollo, e invita a la comunidad académica a que contribuya en esta tarea.
22. Los debates se centraron en la financiación por parte de los donantes y las posibilidades de obtenerla con miras al proceso de modernización aduanera. Se propuso realizar una investigación sobre facilitación del comercio al objeto de demostrar a los países, a las instancias políticas y a la comunidad internacional de donantes que la reforma y modernización de las aduanas era una buena inversión de cara al futuro. Los círculos académicos presentaron también una queja al no disponer de acceso a la información publicada en el sitio Web de los Miembros. El sector privado mostró interés en saber si la cuestión referida a la ética se incluía tanto para el sector público como para el sector privado. Los delegados se interesaron igualmente por las iniciativas educativas regionales en ÁFRICA.

23. La Sra. *Riitta Passi* (Dirección de la Creación de capacidades de la OMA) presentó una ponencia sobre el Procedimiento de reconocimiento de la OMA y las Normas profesionales PICARD que incluían una perspectiva sobre dicho proceso de reconocimiento (procedimiento de solicitud y aprobación). Informó de que la OMA había recibido 6 solicitudes hasta la fecha y de que estaba previsto que todas ellas estuvieran resueltas a finales de año. La ponencia suscitó diversas cuestiones entre el público. La Universidad de Zambia se interesó por la asistencia a las universidades en forma de programas de hermanamiento para impartir clases al personal, conferencias, capacitación y para elaborar un plan de estudios. Un participante del sector privado procedente de Estados Unidos (UCLA) propuso que se sopesara la idea de crear un programa de prácticas basado en la reciprocidad entre la universidad y la Aduana, de forma que el sector privado pudiera adquirir experiencia en cuestiones aduaneras y viceversa. Propuso que dichas prácticas fueran obligatorias, una idea que obtuvo el respaldo del público asistente.

## DÍA 2

### Ponencias de la OMA (*sigue*)

24. La Sra. *Riitta Passi* expuso brevemente el programa de gestión de la OMA. Indicó que, como complemento a la Conferencia sobre Diálogo global en materia de Creación de capacidades (Londres, 4-5 de octubre de 2008), se había pedido a la Secretaría de la OMA que coordinara la creación y la redacción de directrices y de modelos homologados sobre liderazgo y perfeccionamiento del personal activo para futuros administradores y mandos superiores que sirviera de ayuda a los Miembros en este ámbito.

Al objeto de atender esta solicitud, la OMA inició un proyecto de reunión de expertos procedentes del mundo académico, el sector privado y las Administraciones Miembros para aprovechar las mejores competencias y capacidades e incorporar los últimos criterios y tendencias en liderazgo y perfeccionamiento del personal activo en materia aduanera. Este grupo de expertos convino en que se deberían ajustar los conocimientos del personal de dirección y las competencias exigidas del Programa de gestión al objeto de satisfacer las Normas profesionales PICARD.

Estaba previsto celebrar el primer taller piloto sobre perfeccionamiento del personal activo a finales de octubre de 2009 en Etiopía (ERCA).

La OMA prestaba además apoyo a sus Miembros mediante el Programa de becas y la Recopilación con miras a desarrollar la creación de capacidades – una guía de las principales técnicas de gestión.

25. La Sra. *Mariya Polner* (OMA Unidad de investigación y estrategia) presentó las conclusiones de la Operación Demeter (Iniciativa de las Aduanas verdes), que realizaron 64 Administraciones Miembros en un esfuerzo conjunto por interceptar la circulación transfronteriza de desechos peligrosos. La ponencia despertó un gran interés en el público, y sus preguntas se refirieron principalmente a otros tipos de desechos (buques fuera de uso) que debido a dicha Operación quedaban en segundo plano, otras iniciativas de la OMA y de las Administraciones de Aduanas en materia medioambiental, el papel que desempeñaba EE.UU y los principales países de destino.

## Ponencias

26. *El Sr. Mikhail Kashubsky*, Secretario de la Red internacional universitaria de estudio de cuestiones aduaneras (INCU), ofreció una visión de conjunto de dicha Red y de sus miembros. Señaló que su cometido principal era la supervisión de las normas y la divulgación de información. En la actualidad, 67 instituciones (30 universidades y grupos de reflexión, y 37 instituciones más procedentes de 46 países) eran miembros de dicha Red. Los últimos avances que se habían producido en a misma incluían la adopción de directrices en materia de planes de estudio, la publicación de 5 ediciones del World Customs Journal (WCJ), y la adopción de directrices referidas a los miembros de la INCU. El Sr. Kashubsky recalcó que la afiliación era gratuita y abierta a las universidades, institutos de investigación y organismos relacionados con la aduanas. Las ventajas de los miembros incluían el acceso a una red más amplia, noticias y actualizaciones periódicas, conferencias, publicidad gratuita sobre cursos y actividades de investigación, y una suscripción al WCJ.
27. Las ponencias del Prof. *Jhon Fonseca* (Universidad de Costa Rica), Sr. *Paul Hilaire* (Secretario Permanente del Consejo del Caribe para la Ejecución de las Leyes Aduaneras (CCLEC)), Prof. *David Widdowson* (Universidad del Canberra) y Sr. *Stephane Lauwick* (Universidad de Le Havre) versaron sobre los distintos programas relacionados con las aduanas y su desarrollo, y también sobre el reconocimiento de dichos programas por parte de otras universidades. El Sr. Hilaire se centró en los avances referidos a la Red y a la Región del Caribe. El reconocimiento de las competencias es un tema sumamente importante y el Sr. Lauwick compartió la experiencia de la Universidad de Le Havre en esta cuestión. El Prof. Widdowson ofreció una perspectiva de los programas propuestos por la Universidad de Canberra. Debató igualmente la cuestión del reconocimiento de la formación previa en el marco de la legislación australiana.

## Mesa redonda

28. La cuestión del reconocimiento, incluidos sus aspectos financieros (el coste de la formación previa para el gobierno y el coste del procedimiento de reconocimiento), ocupó la mayor parte del debate. Se planteó también el tema de los recursos humanos y la falta de instructores cualificados como una cuestión decisiva en el ámbito educativo.

### **Acuerdos regionales comerciales: La perspectiva africana ante los desafíos que representan para las políticas y las estrategias futuras en materia aduanera**

29. En nombre de la Comisión de la Unión Africana, el Sr. *Chiza Charles N. Chimuya*, planteó la cuestión de la proliferación de los Acuerdos regionales comerciales. Puso de manifiesto que dichos Acuerdos planteaban más desafíos para la Aduana, tales como, los precios de transferencia, el solapamiento de comunidades regionales económicas (por ejemplo, el problema de las normas de origen), la ética y la integridad en las aduanas (aumento de los incentivos para el soborno). Dijo que el camino a seguir debería pasar por readaptar los Acuerdos regionales comerciales para que tuvieran una mayor pertinencia en la sociedad, abordar la cuestión de la inquietud por los recursos y la cooperación entre organismos, y poner en práctica soluciones de carácter más tecnológico.
30. Durante la mesa redonda el Prof. *Michael Wolfgang*, de la Universidad de Münster, dijo que la Aduana debería participar en las negociaciones sobre Acuerdos de Libre Comercio. Dicha participación resultaba primordial dado que los responsables de la

política no comprendían en su totalidad las cuestiones de funcionamiento relacionadas con la circulación transfronteriza de las mercancías. Señaló también que los Acuerdos regionales comerciales constituían un riesgo para las empresas, ya que las normas de origen eran cada vez más complicadas debido al solapamiento de los acuerdos.

### **La Unión aduanera de la UE: de la integración económica a la acción única en la escena comercial mundial**

31. En su ponencia conjunta, el Sr. *Jean-Michel Grave* y la Sra. *Tiina Satuli* de DG Fiscalidad y Unión Aduanera (Comisión Europea) hablaron sobre la evolución de la Unión aduanera de la UE. Analizaron las uniones aduaneras desde el punto de vista legal y económico e intentaron combinar la teoría con avances reales. Tras dar una visión de conjunto del GATT y de la UE, ofrecieron a los delegados un análisis de los recientes avances realizados en la puesta en aplicación del Código Aduanero de la Comunidad. Se hizo especial hincapié también en el cometido de las CE en la escena internacional, especialmente en la OMC. En conclusión, se hizo notar que debería existir un equilibrio entre la legislación y los instrumentos de puesta en aplicación. Entre las principales cuestiones para crear y/o desarrollar una Unión aduanera, se dedicó especial atención a las tres que se citan a continuación: objetivo (amplitud que debería tener la unión); correspondencia con los límites establecidos en el Art. XXIV; y la importancia de elegir a los socios adecuados.
32. El debate se centró en la cuestión del material formativo referido al desarrollo de una política aduanera de la UE desde 1999, y en la postura de la UE respecto a Centroamérica. También se plantearon cuestiones relativas a los RH y a la ética.

### **Medidas de estímulo recientes y legislación sobre subsidios de la OMC**

33. El Dr. *Santiago Ibáñez Marsilla* de la universidad de Valencia (España) impartió una ponencia sobre la necesidad de la intervención estatal en las empresas en peligro de bancarrota. Realizó un análisis desde el punto de vista jurídico de la legislación sobre subsidios de la OMC y de las medidas que se aplicaban consecuentemente. Se refirió igualmente a una intervención en un acuerdo de la OCDE y a la noción de "subsidios perniciosos". El Sr. Marsilla presentó casos en los que se había podido recurrir a mecanismos de la OMC de solución de diferencias y casos en los que no. En conclusión, hizo notar que EE.UU. mantenía una firme postura en materia de subsidios y en la distorsión de la competencia; existían fallos de mercado (por lo que era preciso cambiar la cuantificación del remedio de acuerdo con el coste del perjuicio) y por último, en el sector servicios era necesario un régimen internacional sobre subsidios (es decir, durante la actual crisis económica los bancos con problemas financieros recibieron ayuda estatal y esta medida distorsionó el mercado ya que estos bancos competían con instituciones financieras prósperas).

## **DÍA 3**

### **Programas sobre seguridad de la cadena logística y gestión de fronteras**

34. La Dra. *Maureen Irish* (Universidad de Windsor, Canadá) presentó los resultados de su estudio sobre el funcionamiento del acuerdo de reconocimiento mutuo entre Estados Unidos y Canadá. Ofreció una perspectiva detallada de los Socios en el Programa de Protección iniciado por la Agencia de Servicios fronterizos de Canadá. Destacó los ámbitos donde surgieron problemas tras la conclusión de dicho acuerdo de

reconocimiento mutuo con Estados Unidos. Por ejemplo, puso de relieve una posible infracción del Artículo I del GATT I (Trato general de la nación más favorecida) y del Artículo XXI (Excepciones relativas a la seguridad). También se debatieron las ventajas desde el punto de vista de las empresas.

### **Puesta en aplicación del Programa Picard en Argentina**

35. El Dr. *Guillermo Villanova* (Argentina) compartió la experiencia de su Administración en el proceso de reforma. La modernización de la Aduana de Argentina se había iniciado cinco años atrás, tanto a nivel directivo como operativo. El Sr. Villanova llamó la atención del público sobre la enseñanza profesional que ofrecía el centro donde los funcionarios aduaneros podían mejorar su pericia en ámbitos como el análisis de riesgos, el adiestramiento de perros, la detección de documentación falsa, etc.

### **Gestión de riesgos en materia aduanera – conclusiones preliminares de un sondeo mundial**

36. El Sr. *Juha Hintsa* presentó una ponencia sobre las conclusiones preliminares del sondeo sobre gestión de riesgos realizado por la Universidad de Lausana. 24 Administraciones de Aduana habían participado en dicho sondeo. El proyecto se había iniciado en septiembre de 2008 y se preveía que estaría terminado en febrero de 2011. Los principales resultados se referían a los obstáculos de mayor y de menor pertinencia en las operaciones relacionadas con la gestión de riesgos así como a las posibles ventajas del uso de este sistema. En la actualidad se estaba examinando la documentación relativa a la gestión de riesgos; el siguiente paso sería la creación de una guía sobre las 100 prácticas adecuadas de gestión de riesgos y la realización de 10 estudios detallados sobre dicha gestión.

### **Control transfronterizo de artefactos radiológicos, biológicos y químicos activos y dañinos**

37. En su ponencia sobre sustancias radiológicas, biológicas y químicas que se podrían usar en la elaboración de bombas radiológicas y otros artefactos tóxicos, el Dr. *Carsten Weerth* de la Administración de Aduanas de Alemania hizo notar que, a pesar de que la circulación transfronteriza de estas sustancias estaba supervisada por distintas agencias nacionales e internacionales, la colaboración entre ellas no era muy sólida. Además, a las armas biológicas y químicas se les dedicaba una menor atención dado que ésta se centraba en las armas nucleares. Tras examinar varias opciones para la detección de sustancias biológicas y químicas, el Sr. Weerth pidió a la OMA que publicara una recomendación encaminada a tomar conciencia del peligro de las sustancias radiológicas, y propuso que se utilizaran cajas negras inteligentes en los contenedores al objeto de grabar cualquier cambio que se produjera en la presión y temperatura dentro del contenedor que pudiera indicar un peligro en cuanto a la seguridad.
38. La sesión de debate fue muy participativa y se abordaron temas como el del Artículo XXI del GATT y la cuestión de la proporcionalidad. Posteriormente se trató el tema de la colaboración entre agencias. Se le preguntó al Dr. *Irish* si el Artículo XXI estaba obsoleto dados los cambios en materia de seguridad tras el 9/11 y si sería posible examinar dicho Artículo si la seguridad nacional constituyera una cuestión del orden del día. La Aduana de Panamá se ofreció a compartir su experiencia en la prevención del contrabando de armas biológicas y químicas ya que su Administración nacional había

trabajado con éxito en este campo. Uno de los delegados planteó también el problema del impacto de la crisis financiera en la gestión de riesgos.

### **Lograr el rendimiento de las Administraciones de Aduanas en un entorno económico constreñido: Examen crítico**

39. *E. Dr. Michael Haughton* (Universidad Wilfrid Laurier) presentó las conclusiones del estudio realizado en colaboración con el *Dr. Sapna Isotupa*. El meollo de la investigación lo constituyó el modo en que las Aduanas podrían utilizar sus limitados recursos de la forma más eficaz para conseguir los objetivos impuestos. Durante la realización del estudio se examinaron diversas iniciativas para lograr este rendimiento. A tal efecto, se partió de la premisa de que los dos motores principales del rendimiento eran (i) una mayor participación de los medios comerciales relacionados con la importación/exportación en los programas de seguridad y comercio aduanero (por ejemplo, los programas sobre Operadores Económicos Autorizados (OEA) y (ii) la reducción en los costes de realización de operaciones de seguridad. Las iniciativas examinadas incluían el mutuo reconocimiento de programas de OEA, la comunicación aduanera en el plano interno y externo y la gestión de las colas en las fronteras.

### **El Estudio sobre el tiempo necesario para el levante de las mercancías como medida de la facilitación del comercio : Experiencia aduanera en la Región Asia Pacífico**

40. *El Sr. Shujie Zhang* (CRCC de Asia Pacífico) presentó un estudio de caso sobre el modo de aplicar los instrumentos de la OMA a la facilitación del comercio. El Estudio de la OMA sobre el tiempo necesario para el levante, que es un modo sistemático y normalizado de medir el tiempo necesario para proceder al levante de la carga, puede ayudar significativamente a la Aduana a medir su eficacia, a identificar problemas y a encontrar posibles soluciones de mejora en los despachos. Se puede utilizar como Índice eficaz de calidad en el despacho e Índice para la facilitación del comercio. La OMA ha impulsado este estudio y aunado muchos esfuerzos para elaborar directrices y crear un software. Desafortunadamente, el uso de este instrumento por parte de la comunidad aduanera internacional no había tenido mucho eco. En Asia Pacífico, se habían llevado a cabo varios programas relacionados con este estudio y se seguirían realizando en el plano nacional y regional. A partir de las experiencias reales de las Administraciones Miembros, el documento examinaba de forma práctica los principales aspectos de dicho estudio, como, por ejemplo, los motivos para utilizarlo, los problemas para aplicar el método y las recomendaciones políticas principales destinadas a la Aduana en otras regiones.

### **Impacto del tipo de cambio en el origen de las mercancías – ¿se puede estar seguro de la exactitud de la prueba de origen en circunstancias de confusión económica ?”**

41. *El Sr. Cezary Sowinsky* (Universidad de Económicas de Varsovia) presentó las conclusiones del estudio que examinaba la influencia de los rápidos movimientos de los tipos de cambios en el origen de las mercancías producidas en la UE y exportadas a la República de Sudáfrica. Dicho estudio suscitó inquietud en cuanto a saber si se podía confiar en las declaraciones de origen existentes desde hace tiempo en la UE en momentos de crisis económica, ya que ésta influía tan duramente en los tipos de cambio. Se creó un modelo simplificado para un producto manufacturado en la UE y exportado a Sudáfrica. El producto modelo, de acuerdo con los tipos de cambio

aplicables a principios de 2008, satisfacía los criterios de origen necesarios para disfrutar de un trato preferente en las importaciones en Sudáfrica de conformidad con el acuerdo UE – Sudáfrica. El producto modelo se componía de diversos elementos adquiridos/producidos localmente o importados. En lo referente a los componentes importados, su precio se fijaba contractualmente en moneda extranjera. Los precios de los componentes y del producto final se mantenían constantes durante el periodo analizado. Tras aplicar los tipos de cambio de las monedas seleccionadas y los derechos de exportación, quedó demostrado que en caso de volatilidad de los tipos de cambio, resultaba muy fácil cometer fraude sin hacerlo intencionalmente.

### **Observaciones finales**

42. Se firmaron dos Memorandos (OMA/Academia de Aduanas de Ucrania y OMA/INCU) al objeto de fomentar la cooperación en el desarrollo de la enseñanza y la investigación a nivel mundial.
  43. *El Sr. Lars Karlsson* y el *Prof. David Widdowson* realizaron observaciones finales para clausurar la Conferencia, y ambos destacaron el éxito de dicho acontecimiento y las ventajas que suponía para todos los participantes. Manifestaron su agradecimiento al Gobierno de Costa Rica y a la Universidad de ese país por albergar la conferencia facilitando así su celebración.
-