

## Botsuana

### ARTÍCULO 12: COOPERACIÓN ADUANERA

El Servicio Unificado de Hacienda de Botsuana (Unified Revenue Service o BURS, en inglés) facilita la cooperación entre las administraciones de aduanas, ya que puede resultar eficaz en la tramitación de flujos masivos e ininterrumpidos tanto de mercancías como de pasajeros. En consecuencia, ha desarrollado diferentes tipos de redes de cooperación con las administraciones de aduanas internacionales apoyándose en el marco legal que proporciona los fundamentos para la cooperación. La Ley de aduana de 2018 otorga al Comisario General poderes para entablar la cooperación mediante acuerdos de apoyo administrativo mutuo, Memorandos de entendimiento (MoU) para compartir o intercambiar datos e información para los controles de la Aduana. Esto ha permitido al BURS establecer una serie de MoU bilaterales con diversas administraciones de aduanas de países vecinos, como el Ministerio de Hacienda de Zambia (Revenue Authority o ZRA, en inglés), de Suráfrica (South African Revenue Service o SARS, en inglés), de Zimbabwe (Revenue Authority o ZIMRA, en inglés) o de Namibia (Revenue Authority o NAMRA, en inglés). Los Memorandos de entendimiento (MoU) o de Acuerdo (MoA) resultan fundamentales para delimitar el ámbito de una posible cooperación y las normas que afectan al intercambio de información (confidencial). Es importante saber cómo gestionar la información recibida de una Aduana extranjera para poder mantener una cooperación ininterrumpida y eficaz, puesto que la Aduana receptora debería manejar dicha información respetando las normas pertinentes de la jurisdicción en la que se encuentra la Aduana que la facilita.

#### **Intercambio automático de datos (con ZRA y SARS)**

BURS y ZRA firmaron un MoU en 2019 que ha ayudado a ambas administraciones de aduanas a intercambiar información y datos de manera automática mediante el uso de un Numero de Referencia Único de Envío (Unique Consignment Number o UCR, en inglés) para el procesamiento de declaraciones, desarrollo de perfiles e identificación de blancos, así como para su uso generalizado en el ámbito de la Aduana. Actualmente, ambas administraciones de aduanas han interconectado sus sistemas de procesamiento aduanero con el fin de intercambiar los datos de las declaraciones empleando un sistema de oferta y demanda. Los datos de la declaración se capturan puntualmente durante la tramitación de la declaración de exportación y se introducen automáticamente en el sistema de tramitación de las declaraciones del país importador para su tramitación. Ambos estados miembro han adoptado el Modelo de datos de la OMA para el UCR, como mejor práctica nacional. El porcentaje de concordancia correcta de los datos intercambiados se sitúa actualmente por encima del 80 %. Por otra parte, en 2018, BURS suscribió otro MoU con SARS con el fin de implementar una plataforma de intercambio de datos automatizada, solo para determinados elementos de datos acordados de las declaraciones de exportación.

Esta cooperación abarca diversas cuestiones relativas al cumplimiento, como compartir instalaciones para el escaneado de las cargas en determinados puestos fronterizos en los que uno de los miembros dispone de un escáner y el otro no. Por ejemplo, en el puesto fronterizo de Ramokwebana, Botsuana escanea las cargas en el lado de Zimbabwe que comparte sus resultados con la Aduana de Botsuana para determinar los procedimientos de verificación y

exploración física. Además, el mismo nivel de cooperación se mantiene en el puesto fronterizo de Mamuno, entre Botsuana y Namibia, donde del mismo modo NAMRA escanea las cargas en su lado para utilizar los resultados de la información y los comparte con BURS.

Botsuana también es miembro de la Unión Aduanera del África Meridional (Southern African Customs Union, o SACU, en inglés) que es una asociación comercial con un territorio aduanero común, el cual proporciona cooperación en el ámbito de la Aduana entre las partes contratantes, a través del Anexo E. La SACU está formada por cinco estados miembro: Botsuana, Sudáfrica, Namibia, Lesoto y Eswatini. El Anexo E establece la asistencia mutua para compartir e intercambiar información y datos aduaneros.

### Disposiciones de la Ley aduanera de 2018

#### **PART II — Powers and Duties of Commissioner General**

**5. The Commissioner General shall —**

- (a) administer and enforce this Act;**
- (b) establish and maintain administrative, financial, technological, electronic and communicative systems and procedures necessary for the implementation and enforcement of this Act;**
- (c) coordinate and consult with other Government agencies to establish the most effective methods of working together and sharing information in order to simplify and facilitate the requirements of national legislation;**

Powers and  
duties of  
Commissioner  
General

- (d) conclude Memoranda of Understanding with other Government agencies, trade entities or other institutions to enhance the enforcement of customs and other relevant legislation;**
- (e) co-operate with other customs administrations and seek to conclude mutual administrative assistance agreements to enhance customs controls and simplify customs requirements; and**
- (f) determine the conditions and category of customs officers who shall have the power to carry out an arrest for the purpose of implementation and enforcement of this Act.**

(2) Notwithstanding subsection (1), the Commissioner General may, in accordance with an international convention or agreement in respect of customs cooperation to which Botswana is a party, disclose or exchange, or authorise a customs officer to disclose or exchange information relating to a person or business acquired by the customs officer in the performance of his or her duties under this Act.

(3) Any person, including a third party, to whom such information is disclosed or exchanged shall use the information only for the purpose for which it was disclosed or exchanged.

*A – Advance information*

**59.** (1) A person in charge of a means of transport for commercial use that is due to arrive in Botswana from a place outside Botswana shall provide —

Advance notice  
and manifest

(a) an advance notice of the scheduled arrival in Botswana at a customs controlled area of the means of transport, passengers and crew on board and the place of arrival; and

(b) an advance manifest if the means of transport is carrying goods.

(2) An owner or operator of a means of transport for commercial use or an agent of the owner or operator may provide the information referred to in subsection (1) on behalf of the person in charge of the means of transport for commercial use.