

# **Facilitación comercial:** *la nueva era del comercio mundial con lineamientos renovados*

*Lic. Jesús Hernández Escandón*





El pasado 22 de febrero, resultó histórico para la Organización Mundial del Comercio (OMC) y en general para los miembros que integran ese organismo, entre ellos México, pues a partir de esa fecha entró en vigor el Acuerdo sobre Facilitación del Comercio (AFC), tras haber sido ratificado por 110 naciones; ese documento internacional es parte del Protocolo de Enmienda del Acuerdo de Marrakech, por el que se establece la Organización Mundial del Comercio, adoptado en la Ciudad de Ginebra, Suiza, el día 27 de noviembre de 2014.

Hong Kong fue el primer país que notificó a la OMC la aceptación del Acuerdo de Facilitación, el 08 de diciembre de 2014; el primer país que en 2015 aceptó el AFC fue Singapur; el primero en 2016 fue Georgia, y México depositó su ratificación ante el Director General de la OMC el 26 de julio de 2016. Es el 22 de febrero de 2017 cuando acuden a la citada Organización de Comercio, Chad, Jordania, Omán y Ruanda, completándose así el tercio de países miembros de la OMC necesarios para la entrada de vigencia del referido Acuerdo; hasta el 5 de mayo de 2017 habían acudido 118 países a asumir su compromiso.

**Trade facilitation:  
the new era for a world commerce  
with renewed guidelines**

February 22nd was historic for the World Trade Organization (WTO) and for the members who integrate that entity, including Mexico, as on that date the Trade Facilitation Agreement (TFA) came into force after being ratified by 110 nations; this international document is part of the Protocol amending the Marrakesh Agreement by the World Trade Organization adopted in the city of Geneva, Switzerland on November 27th, 2014.

Hong Kong was the first country to notify the WTO of acceptance of the Trade Facilitation Agreement, on December 8th, 2014; the first country to accept TFA in 2015 was Singapore; In 2016, it was Georgia, and Mexico submitted its ratification to the World Trade Organization Director-General on July 26, 2016. It is on February 22, 2017 that Chad, Jordan, Oman and Rwanda go the aforementioned trade organization, therefore completing the one-third of nations required to enforce the agreement; By May 5th, 2017, 118 countries had assumed their commitment to it.



**Lic. Jesús Hernández Escandón**

Licenciado en Derecho egresado de la Universidad Autónoma de Baja California campus Tijuana. Cuenta con el Diplomado en Impuestos Automatizados por el Instituto Tecnológico Autónomo de México y con la Especialización Judicial por el Poder Judicial de la Federación. Ha desempeñado cargos en la Administración Pública Federal y Estatal, primordialmente en el ámbito fiscal y administrativo; como abogado Tributario en la Administración Local Jurídica de Tijuana, y como Secretario de Acuerdos en las Salas Regionales Noroeste I del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa. Catedrático en materia fiscal por la Universidad Autónoma de Baja California y en la Universidad Iberoamericana Tijuana. Actualmente forma parte de la División del Área Legal en el despacho TLC Asociados S.C.

Graduated from the Autonomous University of Baja California campus Tijuana with a degree in Law, the author has a diploma in Automated Taxes from the Autonomous Technological Institute of Mexico and a specialization in Judicial Law by the Judicial Power of the Federation. He has held positions in Public and State administrations, primarily in the fiscal and administrative areas; as Tax Attorney in the Local Legal Administration of Tijuana, and as Secretary of Agreements in the Northeastern Regional Chambers I of the Federal Tax and Administrative Court. He is professor of Tax Matters in the Autonomous University of Baja California and the Ibero-American University of Tijuana. Currently, he is a member of the Legal Division of the TLC Asociados S.C. Law Firm.

“La **‘nueva teoría del comercio’** trata de explicar por qué solo algunas empresas grandes y productivas pueden acceder al mercado de exportación, mientras que otras solamente venden a nivel nacional”

En un informe sobre el comercio mundial, la OMC señala que la facilitación es esencial para reducir los costos de la actividad comercial, porque éstos se mantienen elevados a pesar del:

- *Descenso en los precios del transporte.*
- *Las mejoras en la tecnología de la información y las comunicaciones.*
- *La reducción de los obstáculos al comercio en numerosos países.*

La **‘nueva teoría del comercio’** trata de explicar por qué solo algunas empresas grandes y productivas pueden acceder al mercado de exportación, mientras que otras solamente venden a nivel nacional. Con arreglo a esa teoría, la facilitación del comercio reduce los costos de la actividad tanto variables (costos que varían en función de la escala del comercio) como fijos (costos que deben sufragarse antes de acceder al mercado de exportación), tales como el aprendizaje de los procedimientos comerciales de un país. Como resultado, no solo los exportadores ya existentes logran una mayor cuota del mercado, sino que empresas con menor nivel de productividad acceden al mercado de exportación por primera vez.

Los modelos basados en cadenas de suministro reconocen que los componentes integrados en productos finales complejos se fabrican en países muy diferentes. Como resultado de esa forma de organizar la producción mundial, los costos del comercio se acumulan y aumentan a lo largo de la cadena de valor, de tal manera que la ineficiencia de los procedimientos aplicados en la frontera tiene un importante efecto disuasorio del comercio. En cambio, la facilitación del comercio tiene un efecto positivo ampliado en la actividad comercial de las cadenas de valor y aumenta la especialización de las fases de la producción en las que otros países tienen ventaja comparativa.

In a report about world trade, the WTO notes that facilitation is essential to reduce costs of trade activity which are kept high despite:

- *Decrease in costs of transportation.*
- *Improvements in information and communication technology.*
- *Reducing barriers to trade in numerous countries.*

The **‘new theory of trade’** attempts to explain why only some large and productive businesses can have access to the export market, while others only sell at a national level. In accordance with this theory, trade facilitation reduces costs of both variable activity (costs that vary according to the scale of trade) and fixed costs (costs that must be met before entering the export market), such as learning a country's trade procedures. As a result, not only do existing exporters achieve a larger share of the market, but also companies with less productivity access the export market for the first time.

Supply chain-based models recognize that components integrated into complex end products are manufactured in very different countries. As result of this way of organizing world production, the costs of trade accumulate and increase along the value chain, so that the inefficiency of the procedures applied at the border has a significant deterrent effect on trade. Conversely, trade facilitation has a widened positive effect on the commercial activity of value chains and increases the specialization of the production phases in which other countries have a comparative advantage.

*“The ‘new theory of trade’ attempts to explain why only some large and productive businesses can have access to the export market, while others only sell at a national level”*



“ Se ha estimado que la plena aplicación del Acuerdo podría llegar a **reducir el tiempo promedio necesario para importar un 47%**. Los plazos para **exportar se reducirían aún más; se estima que hasta un 91% con respecto a la media actual** ”

Se estima que la plena aplicación del **AFC reduciría los costos del comercio mundial en promedio un 14,3%**, y serían los países africanos y los países menos adelantados (PMA) los que en conjunto más bajarían los costos del comercio. También se ha estimado que la plena aplicación del Acuerdo podría llegar a reducir el tiempo promedio necesario para importar un 47%. Los plazos para exportar se reducirían aún más; se estima que hasta un 91% con respecto a la media actual.

El AFC es innovador para los países en desarrollo así como para los menos adelantados por la forma en que se va a aplicar. Es el primer Acuerdo de la OMC que permite a los Miembros establecer sus propios calendarios de aplicación y vincula expresamente los avances en su ejecución a la capacidad técnica y financiera. Además, el Acuerdo establece que debe prestarse asistencia y apoyo para ayudar a los países a lograr esa capacidad; este enfoque es coherente con el concepto económico según el cual debe permitirse que los países en desarrollo adapten sus compromisos comerciales en función de su tamaño (con frecuencia pequeño), sus considerables limitaciones de recursos y la existencia de numerosos fallos del mercado.

En general, las medidas de facilitación del comercio relacionadas con la transparencia y el despacho de las mercancías tienen menos costos de aplicación que las relacionadas con la cooperación entre los organismos que intervienen en la frontera y las formalidades, que pueden requerir inversiones en tecnología de la información, infraestructura y equipo.

It is estimated that the full application of **FTA would reduce the costs of world trade by an average of 14,3%**, and it would be African countries and least developed countries (LDCs) together who would lower the costs of trade. Also, it has been estimated that the full application of the Agreement could eventually reduce the average time needed to import to 47%. Export deadlines will be reduced even more; Up to 91% from the current average.

The TFA is innovative for both developing and least developed countries because of way that it is to be applied. It is the first WTO agreement that allows Members to establish their own implementation calendars and expressly links progress in its development to technical and financial ability. In addition, the Agreement establishes that assistance and support must be provided for countries to achieve that capacity; This approach is consistent with the economic concept that developing countries should be allowed to adjust their trade commitments based on their (often small) size, their considerable resource constraints, and the existence of numerous market failures.

In general, trade facilitation measures related to transparency and the clearance of goods have less implementation costs than those related to the cooperation between the agencies that intervene at the border and formalities, which may require investment in Information, infrastructure and equipment.

*“It has been estimated that the full application of the Agreement could eventually reduce the average time needed to import to 47%. Export deadlines will be reduced even more; up to 91% from the current average”*



Además, en ese contexto; la OMC, los Miembros de la OMC y otras organizaciones intergubernamentales, como el Banco Mundial, la Organización Mundial de Aduanas y la Conferencia de las Naciones Unidas sobre Comercio y Desarrollo (UNCTAD), deben prestar asistencia técnica para la facilitación del comercio; así, en julio de 2014, la OMC anunció la puesta en marcha del Mecanismo para el Acuerdo sobre Facilitación del Comercio, que ayudará a los países en desarrollo y a los países menos adelantados a aplicar el Acuerdo. El Mecanismo entró en funcionamiento el 27 de noviembre de 2014, cuando se adoptó el Protocolo relativo al Acuerdo sobre Facilitación del Comercio.

Moreover, in that context; The WTO, Members of the WTO and other intergovernmental organizations, such as the World Bank, the World Customs Organization and the United Nations Conference on Trade and Development (UNCTAD), should provide technical assistance for trade facilitation; Thus, in July 2014, the WTO announced the implementation of the Mechanism for the Agreement on Trade Facilitation, which will help developing countries and least developed countries to implement the Agreement. The Mechanism became operational on 27 November 2014, when the Protocol on the Agreement on Trade Facilitation was adopted.

**“ El AFC es el primer acuerdo multilateral negociado satisfactoriamente en la OMC desde que se creó la Organización hace dos decenios ”**

### Efectos Sistémicos del AFC



### Systemic Effects of FTA

Finalmente, en el citado informe sobre el comercio mundial, la OMC concluye que además de los beneficios económicos cuantificables, hay efectos sistémicos que abren perspectivas favorables para el sistema de comercio mundial y las normas multilaterales en las que se basa ese sistema. El AFC es el primer acuerdo multilateral negociado satisfactoriamente en la OMC desde que se creó la Organización hace dos decenios. Ese resultado muestra que la elaboración de normas de alcance mundial puede ser una respuesta adecuada a los obstáculos al comercio que preocupan hoy a las empresas.

Por último, es esencial vigilar la aplicación del AFC para evaluar su progreso, detectar problemas y determinar hasta qué punto son eficaces sus disposiciones sobre trato especial y diferenciado. Vigilar la aplicación del AFC debería consistir, entre otras cosas, en evaluar los resultados económicos y trazar un cuadro más completo de la forma en que el Acuerdo aumenta el comercio y reduce sus costos. La OMC, junto con otras organizaciones internacionales y bancos regionales de desarrollo, deben destinar más recursos a recopilar datos, en particular sobre los costos de la aplicación, mejorar los indicadores e instrumentos analíticos existentes y elaborar otros nuevos para vigilar y evaluar más eficazmente la aplicación del Acuerdo.

Finally, on the report on world trade, the WTO concludes that in addition to quantifiable economic benefits, there are systemic effects that open favorable prospects for the world trading system and the multilateral rules on which the system is based. The TFA is the first multilateral agreement that has been negotiated satisfactorily in the WTO since its creation two decades ago. That result shows that the development of worldwide Trade Facilitation guidelines can be an adequate response to the obstacles to foreign trade that concern businesses today.

Lastly, it is essential to monitor the implementation of the TFA to assess its progress, identify problems and determine the extent to which its special and differential treatment provisions are effective. Monitoring the implementation of the TFA should consist, among other things, of assessing economic performance and of drawing a more complete picture of how the Agreement increases trade and reduces its costs. The WTO, together with other international organizations and regional development banks, should devote more resources to collecting data, particularly on the costs of implementation, improving existing indicators and analytical tools and developing new ones to effectively monitor and evaluate the implementation of the Agreement.

## Particularidades del AFC

De manera sucinta es de precisarse que el Acuerdo sobre Facilitación del Comercio, se conforma de 24 artículos, tres secciones, y los temas centrales de cada precepto legal son:

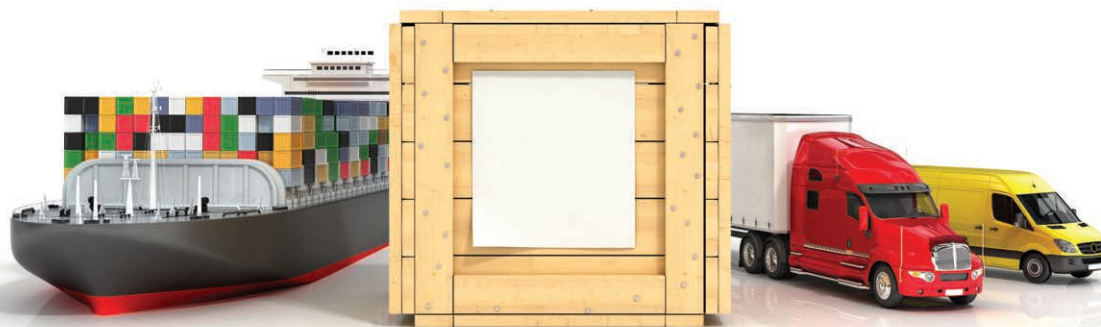
- *Publicación y disponibilidad de la información.*
- *Oportunidad de formular observaciones, información antes de la entrada en vigor y consultas.*
- *Resoluciones anticipadas.*
- *Procedimientos de recurso o de revisión.*
- *Otras medidas para aumentar la imparcialidad, la no discriminación y la transparencia.*
- *Disciplinas en materia de derechos y cargas establecidos sobre la importación y la exportación o en conexión con ellas y de sanciones.*
- *Levante y despacho de las mercancías.*
- *Cooperación entre los organismos que intervienen en la frontera.*
- *Traslado de mercancías destinadas a la importación bajo control aduanero.*
- *Formalidades en relación con la importación, la exportación y el tránsito.*
- *Libertad de tránsito.*
- *Cooperación aduanera.*
- *Disposiciones en materia de trato especial y diferenciado para los países en desarrollo miembros y los países menos adelantados miembros. Principios generales.*
- *Categorías de disposiciones.*
- *Notificación y aplicación de la categoría A.*
- *Notificación de las fechas definitivas para la aplicación de la categoría B y la categoría C.*
- *Mecanismo de alerta temprana: prórroga de las fechas para la aplicación de las disposiciones de las categorías B y C.*
- *Aplicación de la categoría B y la categoría C.*
- *Cambios entre las categorías B y C.*
- *Período de gracia para la aplicación del entendimiento relativo a las normas y procedimientos por los que se rige la solución de diferencias.*
- *Prestación de asistencia y apoyo para la creación de capacidad.*
- *Información sobre asistencia y apoyo para la creación de capacidad que se debe presentar al comité.*
- *Disposiciones institucionales y disposiciones finales.*

## Specific Features of the TFA

To put it briefly, it must be noted that the Trade Facilitation Agreement consists of 24 articles, three sections and the main themes of each legal precept are:

- *Publishing and availability of information.*
- *Opportunity to submit observations, information before enforcement, and consultation.*
- *Early resolutions.*
- *Appeal or review procedures.*
- *Other measures to increase objectivity, nondiscrimination, and transparency.*
- *Disciplines regarding law and established charges on the import and export or linked to them, and sanctions.*
- *Loading and clearance of goods.*
- *Cooperation between the agencies that intervene at the border.*
- *Transfer of goods destined for import under the control of customs.*
- *Formalities in relation to import, export, and transit.*
- *Freedom of transit.*
- *Customs cooperation.*
- *Provisions regarding special and differential treatment for Developing countries who are Members, and Least Developed countries who are Members. General principles.*
- *Categories of provisions.*
- *Notification and implementation of category A.*
- *Notification of the definite dates of implementation of categories B and C.*
- *Early warning mechanism: extension of dates for the implementation of the provisions of categories B and C.*
- *Implementation of categories B and C.*
- *Changes between categories B and C.*
- *Grace period for the implementation of the understanding on rules and procedures governing the resolution of disputes.*
- *Provision of assistance and support for capacity building.*
- *Information about assistance and support for the capacity building that must be submitted to the committee.*
- *Institutional and final provisions.*





En ese contexto, es relevante señalar que en los Acuerdos de la OMC figuran numerosas disposiciones en las que se confieren a los países en desarrollo y los países menos adelantados derechos especiales o se les trata con mayor indulgencia: **“trato especial y diferenciado”**. Entre ellas hay disposiciones que permiten a los países desarrollados dar a los países en desarrollo un trato más favorable que el dispensado a los demás Miembros de la OMC.

Los países menos adelantados reciben especial atención en la OMC. En todos los Acuerdos de la Organización se reconoce que deben gozar de la mayor flexibilidad posible y que los Miembros en mejor situación deben realizar esfuerzos especiales para reducir los obstáculos a las importaciones cuando proceden de países menos adelantados.

La OMC reconoce como países menos adelantados a los países que han sido designados de esa manera por las Naciones Unidas. Actualmente hay 48 países menos adelantados en la lista de las Naciones Unidas, 36 de los cuales han pasado a ser Miembros de la OMC.

Alrededor de dos tercios de los 164 Miembros de la OMC son países en desarrollo. Desempeñan una función cada vez más importante y activa en la OMC por su número y su creciente importancia en la economía mundial y porque consideran — cada vez en mayor medida — que el comercio es un instrumento esencial en sus esfuerzos de desarrollo. Los países en desarrollo constituyen un grupo muy diverso y sus opiniones y preocupaciones son a menudo muy diferentes.

In that context, it is important to note that the WTO Agreements contain numerous provisions that give Developing countries and Least Developed countries special rights or propose a more lenient treatment: **“special and differential treatment”**. These include provisions allowing Developed countries to give Developing countries more favorable treatment than that bestowed upon other WTO Members.

Least Developed countries receive special attention from the WTO. In all the Agreements made by the Organization, it is acknowledged that they should be granted with the greatest possible flexibility, and that the Members in a more privileged situation must make special efforts to reduce import barriers when coming from a Least Developed country.

The WTO recognizes Least Developed countries as those which have been designated as such by the United Nations. Currently, there are 48 Least Developed countries in the list made by the United Nations, 36 of which have become Members of the WTO.

Around two thirds of the 164 Members of the WTO are Developing countries. They play an increasingly important and active role in the WTO because of their numbers, growing importance in the world economy, and because they consider — increasingly so — that trade is an essential tool in their efforts to develop. Developing countries constitute a very diverse group, and their opinions and concerns are often very different.





Por lo anterior, en el Acuerdo sobre Facilitación del Comercio se efectuó una clasificación de las disposiciones en tres categorías:

- a) La categoría A** contiene las disposiciones que un país en desarrollo Miembro o un país menos adelantado Miembro designe para que sean aplicadas en el momento de la entrada en vigor del citado Acuerdo o, en el caso de un país menos adelantado Miembro, en el plazo de un año contado a partir de la entrada en vigor.
- b) La categoría B** contiene las disposiciones que un país en desarrollo Miembro o un país menos adelantado Miembro designe para que sean aplicadas en una fecha posterior a un período de transición después de la entrada en vigor del mencionado Acuerdo.
- c) La categoría C** contiene las disposiciones que un país en desarrollo Miembro o un país menos adelantado Miembro designe para que sean aplicadas en una fecha posterior a un período de transición después de la entrada en vigor del referido Acuerdo y que requieren la adquisición de capacidad de aplicación mediante la prestación de asistencia y apoyo para la creación de capacidad.

Due to the above, on the Trade Facilitation Agreement the provisions are classified under three categories:

- a) Category A** contains the provisions that a Developing Country Member or a Least Developed Country Member designates for implementation once said Agreement is enforced, or in the case of a Least Developed Country Member, one year from the time of entry into force.
- b) Category B** contains the provisions that a Developing Country Member or a Least Developed Country Member designates for implementation at a later date or a after a period of transition following the date of entry into force of said Agreement.
- c) Category C** contains the provisions that a Developing Country Member or a Least Developed Country Member designates for implementation on a date after a transition period and requiring the acquisition of implementation capacity through the provision and assistance for capacity building.







Para concluir, es importante mencionar que en el rubro correspondiente a **“Prestación de asistencia y apoyo para la creación de capacidad”** del Acuerdo sobre Facilitación del Comercio se estableció que los Miembros donantes acuerdan facilitar la prestación de asistencia y apoyo para la creación de capacidad a los países en desarrollo y países menos adelantados Miembros en condiciones mutuamente convenidas, bilateralmente o por conducto de las organizaciones internacionales apropiadas. El objetivo es ayudar a los países en desarrollo y países menos adelantados Miembros a aplicar los artículos del 1º al 12º de ese Acuerdo.

Además, se agrega que, una vez conocidas las necesidades especiales de los países menos adelantados Miembros, se deberá prestar a estos países asistencia y apoyo específico a fin de ayudarlos a crear una capacidad sostenible para aplicar sus compromisos. A través de los mecanismos de cooperación para el desarrollo pertinentes y de conformidad con los principios de asistencia técnica y apoyo para la creación de capacidad, los asociados para el desarrollo se esforzarán por prestar asistencia y apoyo para la creación de capacidad en esta esfera de manera que no se pongan en peligro las prioridades de desarrollo existentes.

Indudablemente, el inicio de vigencia del Acuerdo sobre Facilitación del Comercio, constituye un avance en la integración en el comercio mundial, con carácter solidario, integrador y en búsqueda de mejores prácticas y eliminación de obstáculos, a veces meramente administrativos; evidentemente la aplicación y practicidad del Acuerdo no es eficaz por su sola vigencia, sino que requiere de la actividad y participación de todos los países firmantes, y corresponde a los actores del comercio exterior e internacional vigilar su correcta y completa aplicación, y no solamente en una supervisión pasiva, sino involucrándose en su conocimiento y por qué no, de una manera activa colaborar con las autoridades aduaneras mexicanas a su interpretación, presentación de propuestas o lineamientos para la aplicación regional de dicho Acuerdo.

In conclusion, it is important to mention that the item corresponding to **“Provision of assistance and support for Capacity building”** of the Trade Facilitation Agreement establishes the need for donor Members to enhance assistance and support for capacity building for Developing Country Members and Least Developed Country Members in mutually agreed terms, either bilaterally or through the appropriate international organizations. The objective is to help Developing and Least Developed country Members to apply articles 1st to 12th of the Agreement.

Moreover, it is also noted that once the special needs of the Least Developed Country Members are known, these countries must be provided with specific assistance and support to help them create sustainable capacity that can be applied to their commitments. Through the relevant development cooperation mechanisms and in coherence with the principles of technical assistance and support for capacity building, those associated to development will make an effort to provide assistance and support for capacity building in this area in a manner that does not jeopardize existing development priorities.

Undoubtedly, the entry into force of the Trade Facilitation Agreement constitutes progress for the integration in world trade, with solidarity, integration, the search for better practices and the elimination of barriers, which are sometimes merely administrative; evidently the implementation and practicality of the Agreement will not be effective solely because of its entry into force, but it requires the activity and participation of all the signatory countries. In addition, it is up to foreign and international trade participants to monitor its correct and complete implementation, not only in the form of passive supervision, but by involving themselves in its knowledge, and why not? In an active manner by collaborating with Mexican customs authorities in its interpretation, the presentation of proposals or guidelines for the regional implementation of the Agreement.

