



Mtro. Jorge Alberto **Moreno Castellanos**

## Mtro. Jorge Alberto Moreno Castellanos

Maestro en Estudios México - Estados Unidos, con mención honorífica, UNAM. Certificado por el Customs and Border Protection como Supply Chain Security Specialist. Capacitado por el FBI y el Mashav de Israel. Certificado por la Escuela Militar contra Armas Químicas de China, el Organismo Internacional de Energía Atómica (OIEA) y la Organización para la Prohibición de Armas Químicas (OPAQ) de las Naciones Unidas. Fue Director General de la Autoridad Nacional de México en el Centro de Investigación y Seguridad Nacional, CISEN, en donde fue responsable de la seguridad ante incidentes terroristas con precursores químicos, agentes biológicos, material radiactivo y explosivos combinados de los Juegos Panamericanos 2011, de la Visita del Papa Benedicto XVI en Guanajuato, de la reunión Ministerial del G2012 en los Cabos y de la visita a México del Ex Presidente de los Estados Unidos, Barack Obama. Ha colaborado con la Organización Mundial de Aduanas en visitas de evaluación a Aduanas, en el tema de control fronterizo de comercio estratégico y de mercancías de uso dual, y con el Organismo Internacional de Energía Atómica de las Naciones Unidas en materia de seguridad en grandes eventos (Copa América, Chile). Se desempeñó como Director General Adjunto en la Unidad de Asuntos Internos de la Policía Federal. Actualmente es asesor independiente en materia de análisis de riesgos en materia aduanera y de despacho inteligente.  
[cpjorgemoreno@gmail.com](mailto:cpjorgemoreno@gmail.com)

Master in Mexico - United States Studies, with honorable mention, UNAM. Certified by Customs and Border Protection as Supply Chain Security Specialist. Trained by the FBI and the Mashav of Israel. Certified by the Military School against Chemical Weapons of China, the International Atomic Energy Agency (IAEA) and the Organization for the Prohibition of Chemical Weapons (OPCW) of the United Nations. He was General Director of the National Authority of Mexico in the Center for Investigation and National Security, CISEN, where he was responsible for the security in the face of terrorist incidents with chemical precursors, biological agents, radioactive material and combined explosives of the Pan American Games 2011, of Pope Benedict XVI's visit of Guanajuato, of the Ministerial Meeting of the G2012 in Los Cabos and of the visit to Mexico of the Former President of the United States, Barack Obama. He has collaborated with the World Customs Organization in evaluation visits to Customs, on the issue of border control of strategic commerce and dual-use merchandise, and with the International Atomic Energy Agency of the United Nations on security issues at major events. (Copa América, Chile). He served as Deputy Director General in the Internal Affairs Unit of the Federal Police. He is currently an independent advisor in matters of risk analysis in customs matters and smart clearance.  
[cpjorgemoreno@gmail.com](mailto:cpjorgemoreno@gmail.com)



El pasado 02 de enero de 2018, se cumplieron los primeros seis años de lo que se conocería como Nuevo Esquema de Empresas Certificadas (NEEC), hoy Operador Económico Autorizado (OEA).

Recordemos que el pasado 15 de diciembre de 2011, mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación (DOF) se reestructura la entonces regla 3.8.1., en la Cuarta Resolución de Modificaciones a las Reglas de Carácter General en Materia de Comercio Exterior, mediante la adición del Apartado L de dicha regla, incorporando las bases del NEEC.

Aunado a lo anterior, el 16 de diciembre de 2011 se publicó en el DOF el formato del Perfil de la empresa conforme a lo establecido en el apartado L, segundo párrafo, Fracción III de la regla 3.8.1., incorporando lo que se conoce como los 11 estándares mínimos que las empresas deben de cumplir en materia de seguridad para poder certificarse.

On January 2, 2018, marked the first six years of what became known as the New Certified Companies Scheme (NCCS), today the Authorized Economic Operator (AEO).

Let us remember that on December 15, 2011, by means of publication in the Official Federal Gazette (OFG) the then rule 3.8.1 was restructured, in the Fourth Resolution of Modifications to the Rules of General Character in Foreign Trade Matters, by adding Section L of this rule, incorporating the NCCS's bases.

In addition to the above, on December 16, 2011 the format of the Company Profile was published in the OFG in accordance with the provisions of section L, second paragraph, Subsection III of regulation 3.8.1., Incorporating what is known like the 11 minimum standards that companies must comply with in terms of security in order to be certified.





**“Este nuevo esquema entró en vigor el 2 de enero de 2012, dando los primeros pasos en materia de Seguridad Aduanera en el flujo logístico internacional de mercancías”**

*“This new scheme entered into force on January 2, 2012, taking the first steps in the area of Customs Security in the international logistics flow of goods”*

Este nuevo esquema entró en vigor el 2 de enero de 2012, dando los primeros pasos en materia de Seguridad Aduanera en el flujo logístico internacional de mercancías, a sólo 10 años después del primer esquema de empresas certificadas que implementó México (basado en montos de importación y no en un perfil de seguridad) y más de una década después de los eventos terroristas del 9/11.

Lo anterior representa una acción tardía en el contexto internacional por parte de México, pues mientras nuestros principales socios comerciales implementaban esquemas como el Customs - Trade Against Terrorism (CTPAT, con 11,400 participantes al mes de septiembre de 2016) en noviembre de 2003, en los Estados Unidos o ya contaban con un programa similar como el Partners in Protection (PIP, 1,535 participantes al mes de septiembre de 2016) en 1995, en Canadá; nuestro país 10 años después, apenas iniciaba sus esfuerzos en el tema de la seguridad en el flujo logístico internacional de mercancías.

This new scheme entered into force on January 2, 2012, taking the first steps in the area of Customs Security in the international logistics flow of goods, only 10 years after the first scheme of certified companies implemented by Mexico (based on import amounts and not in a security profile) and more than a decade after the terrorist events of 9/11.

This represents a belated action in the international context on the part of Mexico, while our main trading partners implemented schemes such as the Customs - Trade Against Terrorism (CTPAT, with 11,400 participants as of September 2016) in November 2003, in the United States or already had a similar program such as Partners in Protection (PIP, 1,535 participants as of September 2016) in 1995, in Canada; our country 10 years later, just started its efforts on the issue of security in the international logistics flow of goods.



***“Nuestro país 10 años después, apenas iniciaba sus esfuerzos en el tema de la seguridad en el flujo logístico internacional de mercancías”***

*“Our country 10 years later, just started its efforts on the issue of security in the international logistics flow of goods”*

Es importante señalar que países como Nueva Zelanda con su programa “Secure Exports Scheme (SES)” de 2004, Jordania con su programa “Golden List” de agosto de 2005, Japón con su programa de Operador Económico Autorizado de 2006, Singapur con “Secure Trade Partnership (STP)” de mayo de 2007, la Unión Europea al amparo del Reglamento 648/2005 de OEA de 2005, para entrar en vigor en enero de 2008, entre otros muchos países, reaccionaron más rápido a la tendencia internacional que hoy representa el intercambio seguro de mercancías y lo que podría significar una respuesta natural por la simple situación geográfica limítrofe.

Finalmente, con la publicación en el DOF del 9 de mayo de 2016, se adicionó el actual Título 7 a las Reglas Generales de Comercio Exterior (RGCE) denominado “Esquema Integral de Certificación”, amalgamando los esquemas de certificación del NEEC y de la certificación fiscal para efectos del IVA e IEPS, modificando el esquema de NEEC por Operador Económico Autorizado.

It is important to note that countries such as New Zealand with its “Secure Exports Scheme (SES)” program in 2004, Jordan with its “Golden List” program in August 2005, Japan with its 2006 Authorized Economic Operator program, Singapore with “Secure Trade Partnership (STP)” of May 2007, the European Union under the AEO Regulation 648/2005 of 2005, to enter into force in January 2008, among many other countries, reacted more quickly to the international trend that today represents the safe exchange of goods and what could mean a natural response by the simple bordering geographical situation.

Finally, with the publication in the OFG of May 9, 2016, the current Title 7 was added to the General Rules of Foreign Trade (GRFT) called “Integral Certification Scheme”, amalgamating the certification schemes of the NCCS and the fiscal certification for VAT and SPS effects, modifying the scheme of NEEC to Authorized Economic Operator.



**“A julio de 2017, 720 empresas contaban con la certificación como OEA. El principal bloque de empresas certificadas se encuentra en el sector de los importadores y exportadores, con 532 participantes”**

*“As of July 2017, 720 companies were certified as AEO. The main block of certified companies is in the importers and exporters sector, with 532 participants”*

## **Participantes como Operador Económico Autorizado**

A julio de 2017, 720 empresas contaban con la certificación como OEA. El principal bloque de empresas certificadas se encuentra en el sector de los importadores y exportadores, con 532 participantes de conformidad con información del Servicio de Administración Tributaria (SAT).

Lo anterior, representa el 73.89% del total de participantes.

En segundo lugar, se encuentra el sector de los Agentes Aduanales, con 105 participantes, lo que representa el 14.58% del total.

En tercer lugar, se encuentra el sector de auto transporte terrestre con 79 empresas, lo que representa el 10.97%.

En el sector de los Recintos Fiscalizados participan 2 representantes, así mismo 1 de Recinto Fiscalizado Estratégico y 1 del sector de Mensajería y Paquetería. Lo que representa el 0.56% restante.

## **Participants as Authorized Economic Operator**

As of July 2017, 720 companies were certified as AEO. The main block of certified companies is in the importers and exporters sector, with 532 participants in accordance with information from the Tax Administration Service (TAS).

The above, represents 73.89% of the total number of participants.

In second place, we find the Customs Broker sector, with 105 participants, which represents 14.58% of the total.

In third place, we find the land transport sector with 79 companies, which represents 10.97%.

In the bonded warehouses sectors there are 2 representatives participating, as well as 1 of the Strategic Bonded Warehouses and 1 of the Courier and Parcel Sector. Which represents the remaining 0.56%.



Import  
Export

## Presencia de Operador Económico Autorizado en los Estados

De acuerdo con información del SAT, para el mes de julio de 2017 los estados con mayor presencia de participantes con certificación como OEA son:

## Presence of Authorized Economic Operator in the States

According to information from the TAS, for the month of July 2017 the states with the largest presence of participants with AEO certification are:





**“Desde 2002 y como una respuesta a los eventos del 9/11 la OMA ha publicado una serie de recomendaciones para las administraciones de aduanas en materia de seguridad”**

*“Since 2002 and as a response to the events of 9/11, the WCO has published a series of recommendations for customs administrations in matters of security”*

### **Operador Económico Autorizado y la Organización Mundial de Aduanas (OMA)**

Desde 2002 y como una respuesta a los eventos del 9/11 la OMA ha publicado una serie de recomendaciones para las administraciones de aduanas en materia de seguridad, considerando:

- ✓ *La transmisión electrónica de información anticipada de datos.*
- ✓ *La identificación de mercancías de alto riesgo.*
- ✓ *La cooperación entre las aduanas y el sector privado.*
- ✓ *La armonización de la información electrónica anticipada de carga.*
- ✓ *La administración de análisis de riesgo.*
- ✓ *La identificación de “blancos” (targets).*
- ✓ *El uso de equipo de inspección no intrusivo.*
- ✓ *La incorporación del concepto de Operador Económico Autorizado (específicamente en el documento Safe Framework of Standards de Junio de 2007).*

### **Authorized Economic Operator and the World Customs Organization (WCO)**

Since 2002 and as a response to the events of 9/11, the WCO has published a series of recommendations for customs administrations in matters of security, considering:

- ✓ *The electronic transmission of information data in advance.*
- ✓ *The identification of high risk merchandise.*
- ✓ *Cooperation between customs and the private sector.*
- ✓ *Harmonization of anticipated electronic cargo information.*
- ✓ *Risk analysis administration.*
- ✓ *The identification of “targets”.*
- ✓ *The use of non-intrusive inspection equipment.*
- ✓ *The incorporation of the concept of Authorized Economic Operator (specifically in the June 2007 Safe Framework of Standards document).*



***“Una de las principales particularidades de este documento de la OMA, es la consideración respecto a desarrollar medidas de continuidad y reanudación de la operación aduanera”***

*“One of the main features of this WCO document is the consideration of developing measures of continuity and resumption of the customs operation”*

Finalmente, en junio de 2015 la OMA publica el Marco SAFE, Framework of Standards to Secure and Facilitate Global Trade, con nuevas e interesantes aportaciones para ser adoptadas por las autoridades aduaneras en materia de seguridad; considerando principalmente:

***Cooperación entre las Aduanas y otras Agencias Gubernamentales***

Para el fortalecimiento de la cooperación interinstitucional entre los servicios de aduanas y otras agencias de gobierno, que permitan reconocer los beneficios que otorgan las administraciones aduaneras por otras instancias gubernamentales.

Por ejemplo: Reconocer el registro como Operador Económico Autorizado que otorga el SAT y otorgar otro tipo de beneficios adicionales, por otras dependencias del propio gobierno. Es decir, una Certificación Gubernamental y no con reconocimiento de una sola instancia.

***Continuidad del Comercio y Reanudación de Operaciones***

Una de las principales particularidades de este documento de la OMA, es la consideración respecto a desarrollar medidas de continuidad y reanudación de la operación aduanera, en coordinación con otras agencias de gobierno y el sector privado, para identificar sus respectivos roles y responsabilidades ante un evento de interrupción en la cadena logística internacional de mercancías.

En este punto es importante considerar dentro de los perfiles de seguridad, planes de continuidad y reanudación de operaciones por parte de las empresas, los cuales deben coexistir y coordinarse con los planes de la autoridad aduanera.

Finally, in June 2015 the WCO publishes the SAFE Framework, Framework of Standards to Secure and Facilitate Global Trade, with new and interesting contributions to be adopted by the customs authorities in matters of security; Considering mainly:

***Cooperation between Customs and other Government Agencies***

For the strengthening of inter-institutional cooperation between the customs services and other government agencies, which allow recognition of the benefits granted by the customs administrations by other governmental entities.

For example: Recognize the registration as Authorized Economic Operator granted by the TAS and grant other types of additional benefits, by other agencies of the government itself. That is to say, a Government Certification and not with recognition of a single instance.

***Continuity of Trade and Resumption of Operations***

One of the main features of this WCO document is the consideration of developing measures of continuity and resumption of the customs operation, in coordination with other government agencies and the private sector, to identify their respective roles and responsibilities before an event of disruption in the international merchandise logistics chain.

At this point it is important to consider within the security profiles, continuity plans and resumption of operations by the companies, which must coexist and coordinate with the plans of the customs authority.





### **Información Anticipada de Carga para el Pre Despacho**

Recomendación dirigida para el tráfico aéreo y por vía postal, para el suministro y explotación de información anticipada a la carga, con el afán de reducir riesgos.

En este sentido, podemos señalar que los principales ejes rectores en materia de seguridad aduanera son:

- a) La explotación de información anticipada.**
- b) El fortalecimiento de la Gestión y Administración de Análisis de Riesgo.**
- c) La cooperación entre el sector privado, aduanas y otras agencias gubernamentales.**
- d) Las auditorías post despacho.**
- e) La implementación y operación de equipo de inspección no intrusivo.**
- f) La incorporación de estándares de "Pre-loading Advance Cargo Information (ACI)".**
- g) El Operador Económico Autorizado.**

### **Advance Load Information for the Pre-Clearance**

Recommendation directed for air and mail traffic, for the supply and exploitation of information in advance of cargo, with the aim of reducing risks.

In this sense, we can point out that the main guiding principles in the area of customs security are:

- a) The exploitation of advance information.**
- b) Strengthening the Management and Risk Analysis Administration.**
- c) Cooperation between the private sector, customs and other government agencies.**
- d) Post-clearance audits.**
- e) The implementation and operation of non-intrusive inspection equipment.**
- f) The incorporation of standards of "Pre-loading Advance Cargo Information (ACI)".**
- g) The Authorized Economic Operator.**



## Impacto de Eventos Terroristas en el Intercambio Comercial de Mercancías

No podemos dejar de tener presente que compartimos una frontera con un país cuya amenaza del terrorismo es latente.

El sector exportador e importador en México conoce las consecuencias económicas indirectas que representa el cierre temporal del cruce de mercancías, de hombres de negocios e inversionistas, de los impactos en el sector turismo, del incremento en seguros de transporte, entre otros. Basta recordar que para nuestro país el 9/11 representó una disminución del 0.2% del Producto Interno Bruto (PIB) según datos del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI).

Aunado a lo anterior, según Subhayu Bandyopadhyay, Todd Sandler y Javed Younas del Federal Reserve Bank of St. Louis, algunos de los efectos del terrorismo en las operaciones de comercio exterior son:

- ✓ *La influencia negativa del terrorismo en el comercio es mayor en las importaciones que en las exportaciones.*
- ✓ *Existe una marcada tendencia de mayor afectación en las industrias manufactureras de tecnología media y alta frente a los sectores de mano de obra intensiva o de fabricación con personas poco calificadas.*
- ✓ *El efecto perjudicial del terrorismo transnacional en varias clases de productos es el doble en comparación con el impacto de un evento terrorista doméstico.*

## Impact of Terrorist Events in the Commercial Exchange of Merchandise

We cannot fail to keep in mind that we share a border with a country whose threat of terrorism is latent.

The export and import sector in Mexico knows the indirect economic consequences that the temporary closing of the crossing of goods, of businessmen and investors represents, of the impacts in the tourism sector, of the increase in transport insurance, among others. It is enough to remember that for our country 9/11 represented a decrease of 0.2% of the Gross Domestic Product (GDP) according to data from the National Institute of Statistics and Geography (INEGI).

In addition to the above, according to Subhayu Bandyopadhyay, Todd Sandler and Javed Younas of the Federal Reserve Bank of St. Louis, some of the effects of terrorism on foreign trade operations are:

- ✓ *The negative influence of terrorism on trade is greater on imports than on exports.*
- ✓ *There is a marked tendency of greater affectation in the manufacturing industries of medium and high technology regarding the sectors of intensive labor or of manufacture with people with low qualifications.*
- ✓ *The detrimental impact of transnational terrorism on several kinds of products is double compared to the impact of a domestic terrorist event.*





De igual manera, podemos señalar algunos ejemplos de los recientes impactos en los costos en la cadena de abastecimiento derivado de interrupciones relacionadas con la actividad terrorista de ISIS (sigla en inglés de Estado Islámico de Irak y al-Sham, también conocido como Estado Islámico de Irak y Levante, esta última es una región que incluye Israel, Líbano y Siria):

- ✓ *Después de los atentados en Francia, el tiempo de espera en la frontera de Francia con Bélgica se incrementó 25 minutos.*
- ✓ *El costo de las embarcaciones en Bélgica se incrementó en \$35 millones, durante el primer mes.*

Por otro lado, según el documento BCI Supply Chain Resilience Report 2017 del Business Continuity Institute de una investigación en 64 países con más de 400 participantes, el 69% de las empresas no tiene una completa visibilidad de su cadena de abastecimiento.

Asimismo, el 65% de los participantes señaló que al menos se ha presentado una disrupción significativa en sus operaciones. El 22% no analiza la fuente de dicha disrupción.

Similarly, we can point to some examples of the recent impacts on costs in the supply chain derived from interruptions related to the terrorist activity of ISIS (Islamic State of Iraq and al-Sham, also known as Islamic State of Iraq and Levante, the latter is a region that includes Israel, Lebanon and Syria):

- ✓ *After the attacks in France, the waiting time at the French-Belgian border increased 25 minutes.*
- ✓ *The cost of vessels in Belgium increased by \$ 35 million, during the first month.*

On the other hand, according to the document BCI Supply Chain Resilience Report 2017 of the Business Continuity Institute of a research in 64 countries with more than 400 participants, 69% of the companies do not have full visibility of their supply chain.

Likewise, 65% of the participants indicated that at least there has been a significant disruption in their operations. 22% do not analyze the source of this disruption.



**“60% de los participantes señalaron a los ataques cibernéticos como la principal preocupación de interrupción de sus operaciones por los próximos 12 meses. Finalmente, entre los encuestados los actos terroristas se encuentran entre las primeras 10 amenazas consideradas”**

*“60% of participants pointed to cyber attacks as the main concern of disrupting their operations for the next 12 months. Finally, among the respondents, terrorist acts are among the first 10 threats considered”*

60% de los participantes señalaron a los ataques cibernéticos como la principal preocupación de interrupción de sus operaciones por los próximos 12 meses. Finalmente, entre los encuestados los actos terroristas se encuentran entre las primeras 10 amenazas consideradas.

Por esta razón, el Perfil de las empresas para obtener la certificación como Operador Económico Autorizado considera la necesidad de contar con un programa serio y documentado de capacitación y concientización para el personal, que permita reconocer y crear conciencia sobre la amenaza del terrorismo en cada punto de la cadena de suministros. Asimismo, existe la obligación de actualizar el Perfil de las empresas al menos una vez al año, para acreditar que se continúa cumpliendo con los estándares mínimos en materia de seguridad (el no cumplimiento de esta obligación es causal de cancelación de la certificación).

60% of participants pointed to cyber attacks as the main concern of disrupting their operations for the next 12 months. Finally, among the respondents, terrorist acts are among the first 10 threats considered.

For this reason, the Profile of companies to obtain certification as an Authorized Economic Operator considers the need to have a serious and documented program of training and awareness for personnel, which allows to recognize and raise awareness about the threat of terrorism at each point of the supply chain. Likewise, there is an obligation to update the Profile of companies at least once a year, to prove that they continue to comply with the minimum standards in terms of security (failure to comply with this obligation is grounds for cancellation of the certification).





## Beneficios de la Certificación como Operador Económico Autorizado

Existen diversos beneficios derivados de la implementación de un perfil de seguridad en materia de intercambio de mercancías:

### Directos:

- ✓ *Facilitación del comercio internacional.*
- ✓ *Reducción en el número de inspecciones por el análisis de riesgo.*
- ✓ *Prioridad en las inspecciones.*
- ✓ *Asignación de un ejecutivo especialista para asistir a las empresas.*
- ✓ *Aplicación de los Acuerdos de Reconocimiento Mutuo.*

### Indirectos:

- ✓ *Mayor confianza internacional.*
- ✓ *Fortalecimiento de la relación con la autoridad aduanera.*
- ✓ *Disminución de retrasos.*
- ✓ *Mayor trazabilidad de las operaciones.*
- ✓ *Disminución de los robos y pérdida de mercancías.*
- ✓ *Reducción en el número de incidentes de seguridad.*
- ✓ *Mayor acceso a mercados.*
- ✓ *Incremento de la competitividad.*

## Benefits of Certification as an Authorized Economic Operator

There are several benefits derived from the implementation of a security profile in the matter of merchandise exchange:

### Directs:

- ✓ *Facilitation of international trade.*
- ✓ *Reduction in the number of inspections due to the risk analysis.*
- ✓ *Priority in inspections.*
- ✓ *Assignment of a specialist executive to assist companies.*
- ✓ *Application of Mutual Recognition Agreements.*

### Indirects:

- ✓ *Greater international confidence.*
- ✓ *Strengthening the relationship with the customs authority.*
- ✓ *Decrease in delays.*
- ✓ *Greater traceability of operations.*
- ✓ *Reduced theft and loss of merchandise.*
- ✓ *Reduction in the number of security incidents.*
- ✓ *Greater access to markets.*
- ✓ *Increase in competitiveness.*

<sup>1</sup> De conformidad con la Guía de Implementación de la Facilitación del Comercio de 2016, un socio de la cadena de suministro que haya sido aceptado como un OEA por una administración que forme parte del marco normativo recibirá los beneficios que otorga el programa de parte de todas las administraciones participantes, incluyendo las que se encuentran en la fase de implementación.

In accordance with the 2016 Trade Facilitation Implementation Guide, a supply chain partner that has been accepted as an AEO by an administration that is part of the regulatory framework will receive the benefits granted by the program from all of the participating administrations, including those that are in the implementation phase.

# IMPORT EXPORT

Por otro lado, según un estudio realizado por Investigadores de la Universidad de Stanford, las ventajas derivadas de un mayor nivel de seguridad en las empresas son:

- ✓ Reducción de un 38% en hurtos y pérdidas.
- ✓ Disminución en un 14% de exceso de existencias.
- ✓ Incremento del 30% en la puntualidad de la información sobre envíos.
- ✓ Aumento del 20% en nuevos clientes.

## Mejores Prácticas Internacionales

El tema del ambiente de control interno o evaluación de riesgo en las empresas no es consecuencia del 9/11, pues existe normatividad internacional desde 1992 como por ejemplo el Committee of Sponsoring Organizations, COSO y la AS/NZS 4360 de 1995 de Australia y Nueva Zelanda, que ya consideraban estos temas.

Actualmente existen normas como la ISO 31000 y 31010 sobre la gestión y valoración de riesgos.

On the other hand, according to a study conducted by Researchers at Stanford University, the advantages derived from a higher level of security in companies are:

- ✓ 38% reduction in thefts and losses.
- ✓ 14% decrease in excess stock.
- ✓ Increase of 30% in the timeliness of information on shipments.
- ✓ 20% increase in new customers.

## Best International Practices

The issue of internal control environment or risk assessment in companies is not a consequence of 9/11, since there are international regulations since 1992 such as the Committee of Sponsoring Organizations, COSO and AS / NZS 4360 of 1995 of Australia and New Zealand, who already considered these issues.

Currently there are standards such as ISO 31000 and 31010 on risk management and assessment.



Por otra parte, si comparamos las buenas y mejores prácticas internacionales de algunos países en la administración de su programa de Operador Económico Autorizado, por ejemplo de España y México, podemos identificar lo siguiente:

On the other hand, if we compare the good and best international practices of some countries in the administration of their Authorized Economic Operator program, for example in Spain and Mexico, we can identify the following:

Rubro	Mejores Prácticas Internacionales	México
<b>Participantes</b>	<p>Pueden participar operadores logísticos, operadores de contenedores, consolidadores de carga, estibadores, servicios de líneas marítimas, operadores de terminales, almacenes, entre otros.</p> <p>Por lo que el mercado meta de participación a nivel internacional es más amplio, pues considera otros eslabones de la cadena logística internacional.</p>	<p>Pueden participar importadores, exportadores, transportistas, Agentes Aduanales, empresas de mensajería y paquetería, entre otros.</p>
<b>Administración</b>	<p>La administración específica del programa OEA se sitúa en instancias no necesariamente fiscalizadoras.</p>	<p>La administración del programa es responsabilidad de un área central del SAT, totalmente fiscalizadora.</p>
<b>Requisitos</b>	<p>La mayoría de los requisitos son administrativos.</p> <p>En algunos países como Costa Rica se requiere a los interesados en la certificación OEA la acreditación de solvencia financiera.</p>	<p>La mayoría de los requisitos son de cumplimiento fiscal – contable.</p> <p>De los 26 requisitos específicos (desglose de las reglas 71.1. y 71.4. de los RGCE) 11 son fiscales y contables, lo que representa el 42% del total de requisitos.</p> <p>Sin embargo, tenemos que considerar el cumplimiento de los supuestos previstos en el artículo 17-H, fracción X del Código Fiscal de la Federación, en relación con el artículo 79 del propio Código el cual establece 9 infracciones relacionados con el RFC, así mismo el artículo 81 señala 44 infracciones relacionadas con la obligación de pago de contribuciones, de presentación de declaraciones, avisos, documentación, entre otros; y el artículo 83 el cual contempla 18 infracciones relacionadas con la obligación de llevar contabilidad.</p> <p>En total son 71 obligaciones-infracciones adicionales que se deben cumplir durante los últimos 12 meses, contados a partir de la fecha de presentación de la solicitud para obtener la certificación.</p> <p>Todo lo anterior, aunado al cumplimiento de los 11 estándares que conforman el Perfil de Certificación.</p>
<b>Vigencia de la certificación</b>	<p>Indefinida.</p> <p>Se debe mantener los niveles de cumplimiento que exige el perfil de la certificación.</p> <p>En algunos otros países como Argentina, existen niveles de certificación que se pueden ir recategorizando, conforme el paso del tiempo (dos años) sin haber registrado ningún incumplimiento.</p>	<p>Existe la obligación de realizar la renovación cada año.</p>
<b>Costos por la certificación</b>	<p>El trámite es gratuito.</p>	<p>Se debe realizar un pago anual de derechos.</p>
<b>Empresas de nueva creación</b>	<p>Pueden participar empresas nuevas.</p>	<p>Limitado a empresas que cuenten con dos años de operación.</p>
<b>Pequeña empresas</b>	<p>Pueden participar empresas pequeñas, no existe limitante.</p>	<p>No existe la opción de participación para empresas pequeñas por los requisitos que se deben cumplir.</p>
<b>Reconocimiento de la certificación por otras instancias de gobierno</b>	<p>La certificación es de gobierno, por lo que se pueden obtener beneficios de otras instancias.</p>	<p>La certificación como OEA sólo se reconoce por el SAT y por la Secretaría de Economía.</p>

 <b>Item</b>	<b>Best International Practices</b>	<b>México</b>
<b>Participants</b>	<p>Logistics operators, container operators, cargo consolidators, stevedores, maritime line services, terminal operators, warehouses, among others, can participate.</p> <p>So the target market for participation at the international level is wider, because it considers other links in the international logistics chain.</p>	<p>Importers, exporters, carriers, Customs Brokers, courier companies and parcels, among others can participate.</p>
<b>Administration</b>	<p>The specific administration of the AEO program is located in instances that are not necessarily supervisory.</p>	<p>The administration of the program is the responsibility of a central area of the TAS, completely supervisory.</p>
<b>Requisites</b>	<p>Most of the requirements are administrative.</p> <p>In some countries, such as Costa Rica, those interested in AEO certification are required to have financial solvency accreditation.</p>	<p>Most of the requirements are fiscal – accounting compliant.</p> <p>Of the 26 specific requirements (breakdown of rules 71.1 and 71.4 of the GRFT) 11 are fiscal and accounting, which represents 42% of the total requirements.</p> <p>However, we have to consider compliance with the assumptions set forth in article 17-H, section X of the Federal Fiscal Code, in relation to article 79 of the Code itself, which establishes 9 infractions related to the Federal Taxpayer Registration (RFC), as well as the article 81 states 44 infractions related to the obligation of payment of duties, of presentation of declarations, notices, documentation, among others; and article 83, which includes 18 infractions related to the obligation to keep accounts.</p> <p>In total there are 71 additional obligations-infractions that must be fulfilled during the following 12 months, counted from the date of presentation of the application to obtain the certification.</p> <p>All of the above, together with compliance with the 11 standards that make up the Certification Profile.</p>
<b>Certification Validity</b>	<p>Indefinite.</p> <p>The levels of compliance required by the certification profile must be maintained.</p> <p>In some other countries such as Argentina, there are levels of certification that can be recategorized, according to the passage of time (two years) without having registered any non-compliance.</p>	<p>There is an obligation to renew each year.</p>
<b>Certification Costs</b>	<p>The procedure is free.</p>	<p>A payment of an annual fee must be made.</p>
<b>Start-up companies</b>	<p>Start-up companies can participate.</p>	<p>Limited to companies that have two years of operation.</p>
<b>Small companies</b>	<p>Small companies can participate, there is no limitation.</p>	<p>There is no participation option for small companies because of the requirements that must be met.</p>
<b>Recognition of certification by other government bodies</b>	<p>It is a government certification, so you can get benefits from other instances.</p>	<p>The certification as an AEO is only recognized by the TAS and by the Secretariat of Economy.</p>

Aunado a lo anterior, existen beneficios que otorgan otros países como las notificaciones previas de revisión de mercancías, la posibilidad de elegir un lugar de inspección, la reducción de los plazos de devolución de otros impuestos diferentes al IVA, la reducción de garantías por cuenta de operaciones de comercio exterior, entre otros, que no se otorgan en México.

In addition to the above, there are benefits granted by other countries, such as prior notifications of merchandise inspection, the possibility of choosing a place of inspection, the reduction of the return periods for taxes other than VAT, the reduction of guarantees on behalf of foreign trade operations, among others, that are not granted in Mexico.





**“Es importante señalar que el Acuerdo en comento aclara que tales criterios *no* deben ser discriminatorios y no deben restringir la participación de las pequeñas y medianas empresas”**

*“It is important to note that the Agreement in question clarifies that such criteria should not be discriminatory and should not restrict the participation of small and medium enterprises”*

### **Acuerdo sobre Facilitación del Comercio de la Organización Mundial del Comercio (OMC) y su relación con el Operador Económico Autorizado**

El Artículo 7 de Medidas de Facilitación del Comercio para los Operadores Autorizados de dicho Acuerdo (DOF del 06 de abril de 2017), establece un número reducido de documentación y requisitos, así como de la disminución de inspecciones físicas, el uso de una sola declaración de aduana para todas las importaciones o exportaciones por un período determinado, el despacho de las mercancías en los locales del Operador Autorizado, entre otros mecanismos que en su momento, se deberían de considerar para el esquema de Operador Económico Autorizado.

La citada publicación señala que los criterios especificados para acceder a la condición de operador autorizado estarán relacionados con el cumplimiento, o el riesgo de incumplimiento de las leyes, reglamentos o procedimientos de un Miembro.

Tales criterios podrán incluir:

- I) Un historial adecuado de cumplimiento de las leyes y reglamentos de aduana y otras leyes y reglamentos conexos.**
- II) Un sistema de gestión de los registros que permita los controles internos necesarios.**
- III) Solvencia financiera, incluida, cuando proceda, la prestación de una fianza o garantía suficiente.**
- IV) La seguridad de la cadena de suministro.**

Es importante señalar que el Acuerdo en comento aclara que tales criterios no deben ser discriminatorios y no deben restringir la participación de las pequeñas y medianas empresas.

### **Agreement on Trade Facilitation of the World Trade Organization (WTO) and its relationship with the Authorized Economic Operator**

Article 7 of Trade Facilitation Measures for Authorized Operators of that Agreement (OFG of April 6, 2017), establishes a reduced number of documentation and requirements, as well as the decrease of physical inspections, the use of a single customs declaration for all imports or exports for a specified period, the clearance of goods in the premises of the Authorized Operator, among other mechanisms that in due course, should be considered for the scheme of Authorized Economic Operator.

The aforementioned publication states that the criteria specified for accessing the status of authorized operator will be related to compliance, or the risk of non-compliance with the laws, regulations or procedures of a Member.

Such criteria may include:

- I) An adequate record of compliance with customs laws and regulations and other related laws and regulations.**
- II) A records management system that allows the necessary internal controls.**
- III) Financial solvency, including, where applicable, the provision of a sufficient bond or guarantee.**
- IV) The security of the supply chain.**

It is important to note that the Agreement in question clarifies that such criteria should not be discriminatory and should not restrict the participation of small and medium enterprises.

## Retos para las Empresas en la Implementación como Operador Económico Autorizado

Primeramente, la concientización del compromiso, alcance y responsabilidad integral de la alta dirección y de todo el personal de la empresa, respecto a la importancia del mantenimiento y sustentabilidad de la certificación.

Asimismo, el rompimiento del paradigma de que la seguridad es un costo, pues se trata de una inversión. De igual forma, el reto de la identificación de personal altamente capacitado dedicado exclusivamente a la administración del proyecto, y quiénes serán los líderes del Comité de Operador Económico Autorizado y los multiplicadores del conocimiento mediante la capacitación hacia el interior de la empresa.

También, se debe considerar el fortalecimiento y continuidad de procedimientos internos a través del desarrollo de manuales, el acompañamiento de una asesoría seria, profesional y sobre todo con experiencia en materia de seguridad; así como la adecuación de procesos, inversión en instalaciones, equipamiento, áreas estériles y mecanismos de seguridad física y de disuasión.

Finalmente, la gestión y la administración de análisis de riesgos en las operaciones de las empresas y la implementación de auditorías internas basadas en riesgos son sólo algunos de los principales retos a considerar.

## Challenges for Companies in the Implementation as Authorized Economic Operator

Firstly, the awareness of the commitment, scope and integral responsibility of top management and of all the company's personnel, regarding the importance of maintenance and sustainability of the certification.

Also, the breaking of the paradigm that security is a cost, because it is an investment. Likewise, the challenge of identifying highly trained personnel dedicated exclusively to the administration of the project, and who will be the leaders of the Authorized Economic Operator Committee and the multipliers of knowledge through training within the company.

Also, the strengthening and continuity of internal procedures should be considered through the development of manuals, the accompaniment of serious, professional and especially security experienced advise; as well as the adequacy of processes, investment in facilities, equipment, sterile areas and mechanisms of physical security and deterrence.

Finally, the management and administration of risk analysis in the operations of companies and the implementation of internal audits based on risks are just some of the main challenges to be considered.





**“Los lineamientos que establecen las Medidas de Facilitación del Comercio para los Operadores Autorizados del Acuerdo sobre Facilitación del Comercio de la OMC son bastante claros y sencillos en sus recomendaciones”**

*“The guidelines established by the Trade Facilitation Measures for Authorized Operators of the WTO Agreement on Trade Facilitation are quite clear and simple in their recommendations”*

## Conclusiones

La experiencia internacional demuestra que la certificación como Operador Económico Autorizado significa Confianza.

Lo anterior, a través del cumplimiento de un Perfil de Seguridad... no de un cumplimiento fiscal – contable. Es un cambio paradigmático para nuestras aduanas, pues se les considera como instancias de seguridad nacional, pasando a segundo término la recaudación fiscal.

Podemos afirmar que una política de intercambio comercial seguro mediante los pilares que señala la propia OMA permitiría a las aduanas un balance entre facilitación y control de las operaciones de importación y exportación de mercancías de las empresas.

Los lineamientos que establecen las Medidas de Facilitación del Comercio para los Operadores Autorizados del Acuerdo sobre Facilitación del Comercio de la OMC son bastante claros y sencillos en sus recomendaciones.

Aún existen oportunidades de mejora, de simplificación regulatoria, de retroalimentación con apertura al diálogo, de confiar en la relación Aduanas – Sector Privado... el contexto internacional de las empresas y de los inversionistas lo exige y no puede esperar por mucho tiempo.

## Conclusions

International experience shows that certification as an Authorized Economic Operator means Trust.

The above, through compliance with a Security Profile ... not of a fiscal-accounting compliance. It is a paradigmatic change for our customs, because they are considered as instances of national security, secondly tax collection.

We can affirm that a policy of safe trade through the pillars pointed out by the WCO itself would allow customs to balance the facilitation and control of the import and export operations of merchandise of the companies.

The guidelines established by the Trade Facilitation Measures for Authorized Operators of the WTO Agreement on Trade Facilitation are quite clear and simple in their recommendations.

There are still opportunities for improvement, regulatory simplification, feedback with openness to dialogue, trust in the Customs - Private Sector relationship ... the international context of companies and investors demand it and can not wait for long.