

**Nuevos Mercados  
para México por el  
TIPAT**  
y los Procedimientos Correctos  
en la Certificación de Origen Válida



**MTRO. RICARDO MÉNDEZ CASTRO**



## New Markets for Mexico provided by the CPTPP and the Correct Procedures in the Valid Certification of Origin



### MTRO. RICARDO MÉNDEZ CASTRO

Licenciado en Comercio Exterior y Aduanas por el Tecnológico de Baja California; y en Derecho por la Universidad Humanitas. Maestro en Derecho Fiscal por la Universidad Iberoamericana. Cuenta con la especialidad en asesoría de Cumplimiento Legal y Operación Aduanera. Catedrático de temas especializados en materia aduanera y de comercio exterior a nivel licenciatura y maestría en diversas universidades del país. Cursó los diplomados en: Formación Integral Aduanera y de Comercio Exterior; así como de Administración de Comercio Exterior y Negocios Internacionales. Miembro activo en la Comisión de Legislación Aduanera y de Comercio Exterior en la Academia de Derecho Fiscal del Estado de Baja California, A.C. Instructor autorizado para impartir cursos de capacitación por parte de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social. Autor de las obras: "Contribuciones al Comercio Exterior" por Editorial ISEF, "Manual Práctico-Técnico para la Elaboración del Pedimento Aduanal" por Tax Editores, y "Compliance Aduanero 360°: IMMEX & Certificaciones", entre otros libros especializados. Actualmente es Líder de Consultoría en TLC Asociados y Socio Director de Trade & Law College.

Bachelor's Degree in Foreign Trade and Customs by the "Tecnológico de Baja California"; and in Law by "Humanitas University". Master's in Tax Law from the "Universidad Iberoamericana". He has a specialty in Assessment of Legal Compliance and Customs Operations. Professor of subjects specialized in customs and foreign trade at bachelor's and master's level in various universities of the country. Certified in: Integral Formation of Customs and Foreign Trade; as well as the Administration of Foreign Trade and International Business. Active member in the Commission of Customs Legislation and of Foreign Trade in the "Academia de Derecho Fiscal del Estado de Baja California, A.C.". Instructor authorized to give training courses by the Secretariat of Labor and Social Welfare. Author of the book "Contribuciones al Comercio Exterior" by ISEF Publishing House. Author of the book "Manual Práctico-Técnico para la Elaboración del Pedimento Aduanal" by Tax Publishers, among other specialized books. Currently Leading Consultant at TLC Asociados and Academic Director of Trade & Law College.





El 29 de noviembre de 2018 se dio a conocer en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el *“Decreto Promulgatorio del Tratado Integral y Progresista de Asociación Transpacífico”* (TIPAT) para entrar en vigor el 30 de diciembre de 2018, el cual será aplicable para los 7 países que lo ratificaron (Australia, Canadá, Japón, Nueva Zelanda, Singapur y México). Posteriormente, se integró la República Socialista de Vietnam siendo aplicable los beneficios pactados a partir del 14 de enero de 2019.

Asimismo, el 28 de diciembre de 2018 fue publicada la *“Resolución que establece las Reglas de carácter general relativas a la aplicación de las disposiciones en materia aduanera del Tratado Integral y Progresista de Asociación Transpacífico y su anexo”* para entrar en vigor el 30 de diciembre de 2018.

En el Capítulo 3 de las *“Reglas de Origen y Procedimientos Relacionados con el Origen”* del TIPAT y el Título II, Sección II *“Certificación de Origen”* de las Reglas en Materia Aduanera del TIPAT norman el procedimiento para la certificación de origen de las mercancías al amparo del TIPAT.

Antes de firmar un certificado de origen válido analiza las siguientes preguntas y respuestas:



On November 29, 2018, the *“Decree promulgating the Comprehensive and Progressive Agreement for Trans-Pacific Partnership”* (CPTPP) was published on the Official Journal of the Federation (DOF) to come into force on December 30, 2018, which shall be applicable to all 7 countries that endorsed it (Australia, Canada, Japan, New Zealand, Singapore and Mexico). Consequently, the Socialist Republic of Vietnam was integrated, which means that the benefits negotiated from January 14 of 2019 shall be applicable as well.

Additionally, on December 28, 2018, the *“Resolution that establishes the Rules of general nature, which concern the application of the provisions in terms of customs matters of the Comprehensive and Progressive Agreement for Trans-Pacific Partnership and its annex”* was published to come into force on December 30, 2018.

In Chapter 3 of the *“Rules of Origin and Procedures related with Origin”* of the CPTPP and Title II, Section II *“Certification of Origin”* of the Rules in terms of Customs Matters of the CPTPP, the procedure of the certification of origin of the products is regulated for protecting the CPTPP.

Before signing a valid certificate of origin you should analyze the following questions and answers:



**¿Cuáles son los países que pueden gozar de las preferencias arancelarias del Tratado Integral y Progresista de Asociación Transpacífico?**

Únicamente podrán gozar del tratamiento arancelario preferencial los países que ratificaron el TIPAT, siendo Australia, Canadá, Japón, Nueva Zelanda, Singapur, Vietnam y México.



**¿Quiénes pueden llenar una solicitud de Certificación de Origen Válida en el TIPAT?**

Los exportadores, productores o importadores. Sin embargo, en relación con los importadores para México existe una reserva por 5 años a partir de la entrada en vigor del TIPAT.<sup>1</sup>



**¿Cuántas operaciones aduaneras ampara la Certificación de Origen Válida del TIPAT?**

Cubre un solo embarque de una mercancía, o múltiples embarques de mercancías idénticas dentro de cualquier período especificado, que no exceda de 12 meses.<sup>2</sup>



**What countries may benefit from the tariff preferences of the Comprehensive and Progressive Agreement for Trans-Pacific Partnership?**

The countries that endorsed the CPTPP shall be only countries that may benefit from the preferential tariff treatment Australia, Canada, Japan, New Zealand, Singapore, Vietnam and Mexico.



**Who may fill an application of a Valid Certification of Origin in the CPTPP?**

The exporters, manufacturers/producers or importers. However, regarding the importers, there is a 5-year period reservation, for Mexico, from the moment when the CPTPP comes into force.<sup>1</sup>



**How many customs operations are validated by the Valid Certification of Origin of the CPTPP?**

A single shipment of a product or several shipments of identical products are covered within any specific period, which must not exceed 12 months.<sup>2</sup>



### ¿Cuál es el periodo de vigencia de la Certificación de Origen Válida del TIPAT?

Tiene una vigencia de un año contado a partir del día siguiente a la fecha de su emisión.<sup>3</sup>



### ¿Cuáles son las bases para emitir una Certificación de Origen Válida del TIPAT?

**a) Productor:**

La certificación de origen debe ser llenada sobre la base de que el productor tiene la información de que la mercancía es originaria.

**b) Exportador:**

La certificación de origen pueda ser llenada por el exportador de la mercancía sobre la base de:

- \* El exportador tiene información que la mercancía es originaria.
- \* Tiene la confianza razonable en la información del productor que la mercancía es originaria.

**c) Importador:**

La certificación de origen pueda ser llenada por el importador de la mercancía sobre la base de:

- \* El importador tiene documentación que la mercancía es originaria.
- \* Tiene la confianza razonable en la documentación de sustento proporcionada por el exportador o el productor que la mercancía es originaria.



### What is the validity period of the Valid Certification of Origin of the CPTPP?

It is valid during a year, starting from the day after the date of issuance.<sup>3</sup>



### Which are the bases for issuing a Valid Certification of Origin of the CPTPP?



**a) Producer/Manufacturer:**

The certification of origin must be filled with the basis that establishes that the producer/manufacturer has the information that validates that the products are originating.

**b) Exporter:**

The certification of origin may be filled by the exporter of the products with the basis that establishes that:

- \* The exporter has information that validates that the products are originating.
- \* The reliance of the information provided by the producer/manufacturer that establishes that the products are originating.

**c) Importer:**

The certification of origin may be filled by the importer of the products with the basis that establishes that:

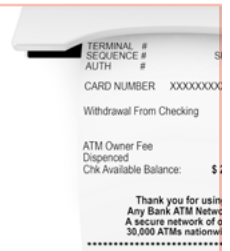
- \* The importer has documentation that validates that the products are originating.
- \* The reliance of the supporting documentation provided by the exporter or the producer/manufacturer of the products that establishes that the products are originating.





**¿En qué idioma debe presentarse la Certificación de Origen Válida?**

El importador deberá transmitir y presentar una traducción al español, en caso de que una certificación de origen válida se presente en un idioma distinto al español o inglés.<sup>5</sup>



**¿Bajo qué supuesto la Certificación de Origen Válida no podrá emitirse en factura?**

Cuando se solicite tratamiento arancelario preferencial para mercancías originarias, la factura que las ampare podrá ser emitida en un país no Parte. En este caso, la certificación de origen válida no podrá emitirse en la factura, pero podrá proporcionarse en cualquier otro documento.<sup>6</sup>



**In which language should the Valid Certification of Origin be presented?**

The importer must transmit and present an Spanish translation in case a valid certification of origin is presented in a different language than Spanish or English.<sup>5</sup>



**In what case the Valid Certification of Origin may not be issued as invoice?**

When a preferential tariff treatment is requested for originating products, the validating invoice may be issued in a non-Party country. In this case, the valid certification of origin may not be issued in the invoice, however, it may be provided in any other document.<sup>6</sup>





## ¿Cuáles son los requisitos mínimos que debe tener la Certificación de Origen Válida del TIPAT?

Una certificación de origen deberá incluir los siguientes elementos conforme al Anexo 3-B del TIPAT y el Anexo de las Reglas en Materia Aduanera (RMA) del TIPAT.

NOMBRE	DESCRIPCIÓN
<p><b>1</b></p> <p><b>Certificación de Origen por el Exportador o Productor</b></p> <p><b>Importador (Reservado)</b></p>	<p>Indique si el certificador es el exportador o productor de conformidad con el artículo 3.20 del Tratado.</p> <p><b>Nota:</b> En relación con las RMA del TIPAT, por el momento no es factible emitir un certificado de origen por parte del importador, debido a que se mantiene una reserva por 5 años para México.</p>
<p><b>2</b></p> <p><b>Certificador</b></p>	<p>Proporcione el nombre, dirección (incluyendo país), número telefónico y dirección de correo electrónico del certificador.</p>
<p><b>3</b></p> <p><b>Exportador</b></p>	<p>Proporcione el nombre, dirección (incluyendo país), dirección de correo electrónico y número telefónico del exportador, de ser distinto del certificador.</p> <p>Esta información no es requerida si el productor está llenando la certificación de origen y desconoce la identidad del exportador. La dirección del exportador será el lugar de exportación de la mercancía en un país del Tratado.</p>
<p><b>4</b></p> <p><b>Productor</b></p>	<p>Proporcione el nombre, dirección (incluyendo país), dirección de correo electrónico y número telefónico del productor, de ser distinto del certificador o exportador o, si hay múltiples productores, indique "Varios" o proporcione una lista de productores.</p> <p>Una persona que desea que esta información sea confidencial podrá indicar "Disponible a solicitud de las autoridades importadoras". La dirección del productor será el lugar de producción de la mercancía en un país del Tratado.</p>
<p><b>5</b></p> <p><b>Importador (RESERVADO)</b></p>	<p>Proporcione, de conocerse, el nombre, dirección, dirección de correo electrónico y número telefónico del importador. La dirección del importador será en un país del TPP.</p> <p><b>Nota:</b> En relación con las RMA del TIPAT, por el momento no es factible emitir un certificado de origen por parte del importador, debido a que se mantiene una reserva por 5 años para México.</p>
<p><b>6</b></p> <p><b>Descripción y Clasificación Arancelaria en el Sistema Armonizado (SA) de la Mercancía</b></p>	<p><b>a)</b> Proporcione una descripción de la mercancía y la clasificación arancelaria en SA de la mercancía a nivel de 6 dígitos. La descripción debería ser suficiente para relacionarla con la mercancía cubierta por la certificación, y</p> <p><b>b)</b> Si la certificación de origen cubre un solo embarque de una mercancía, indique, de conocerse, el número de la factura relacionada con la exportación.</p>
<p><b>7</b></p> <p><b>Criterio de Origen</b></p>	<p>Especifique la regla de origen conforme a la cual la mercancía califica.</p> <p><b>Nota:</b> En comparación de otros Tratados de Libre Comercio (TLC) no incluye la clave de un criterio de preferencia, por lo que es recomendable declarar la Regla de Origen aplicable del TIPAT.</p>
<p><b>8</b></p> <p><b>Período que Cubre</b></p>	<p>Incluir el período si la certificación cubre múltiples embarques de mercancías idénticas para un período especificado de hasta 12 meses según se establece en el Art. 3.20 (4) (b) del Tratado.</p>
<p><b>9</b></p> <p><b>Firma Autorizada y Fecha</b></p>	<p>La certificación debe ser firmada y fechada por el certificador y acompañada de la siguiente declaración:</p>
<p><b>10</b></p> <p><b>Leyenda</b></p>	<p>Certifico que las mercancías descritas en este documento califican como originarias y la información contenida en este documento es verdadera y exacta. Asumo la responsabilidad de comprobar lo aquí declarado y me comprometo a conservar y presentar en caso de ser requerido o ponerla a disposición durante una visita de verificación, la documentación necesaria para sustentar esta certificación.</p>



### What are the minimum requirements that must be complied by the Valid Certification of Origin of the CPTPP?

A certification of origin must include the following elements according to Annex 3-B of the CPTPP and Annex of the Regulations in terms of Customs Matters (RCM) of the CPTPP.

NAME	DESCRIPTION
<p><b>1</b></p> <p><b>Certification of Origin by the Exporter or Producer/Manufacturer</b></p> <p><b>Importer (Reserved)</b></p>	<p>Specify if the certifier is the exporter or the producer/manufacturer in accordance with article 3.20 of the Agreement.</p> <p><b>Note:</b> Concerning the RCM of the CPTPP, for now, it is not advisable to issue a certificate of origin by the importer, due to the fact that a 5-year period reservation is maintained for Mexico.</p>
<p><b>2</b></p> <p><b>Certifier</b></p>	<p>Provide the name, address (including country), phone number and the email address of the certifier.</p>
<p><b>3</b></p> <p><b>Exporter</b></p>	<p>Provide the name, address (including country), email address and the phone number of the exporter, in case he/she is not the certifier.</p> <p>This information is not required if the producer/manufacturer is filling the certification of origin and he/she does not recognize the identity of the exporter. The address of the exporter shall be the place of export of the products in a country included in the Agreement.</p>
<p><b>4</b></p> <p><b>Producer/Manufacturer</b></p>	<p>Provide the name, address (including country), email address and the phone number of the producer/manufacturer, in case he/she is not the certifier or exporter, or, in case there are several producers/manufacturers, specify "Several" or provide a list of producers/manufacturers.</p> <p>The individual that would like this information to be confidential may specify "Available at the request of the importing authorities". The address of the producer/manufacturer shall be the place of production of the products in a country included in the Agreement.</p>
<p><b>5</b></p> <p><b>Importer (RESERVED)</b></p>	<p>Provide the name, address, email address and the phone number of the importer (if known). The address of the importer shall be in a country included in the CPTPP.</p> <p><b>Note:</b> Concerning the RCM of the CPTPP, for now, it is not advisable to issue a certificate of origin by the importer, due to the fact that a 5-year period reservation is maintained for Mexico.</p>
<p><b>6</b></p> <p><b>Tariff Description and Classification in the Harmonized System (HS) of the Products</b></p>	<p><b>a)</b> Provide a description of the products and the tariff classification in the HS of the products by using 6 digits. The description should be enough to be associated with the products covered by the certification, and</p> <p><b>b)</b> In case the certification of origin covers only a shipment of a group of products, specify the invoice number related with the export (if known).</p>
<p><b>7</b></p> <p><b>Origin Standards</b></p>	<p>Specify the rule of origin according to the rule that the products qualify for.</p> <p><b>Note:</b> Compared with other Free Trade Agreements (FTA), it does not include the code of a preference standard, therefore, it is advisable to declare the Rule of Origin that applies to the CPTPP.</p>
<p><b>8</b></p> <p><b>Period Covered</b></p>	<p>The period should be included in case the certification covers several shipments of identical products for a specific period of up to 12 months, according to the stipulations of Article 3.20 (4) (b) of the Agreement.</p>
<p><b>9</b></p> <p><b>Authorized Signature and Date</b></p>	<p>The certification must be signed and dated by the certifier, and it must come with the following declaration:</p>
<p><b>10</b></p> <p><b>Legend</b></p>	<p>I certify that the products described in this document qualify as originating products and that the information contained in this document is truthful and accurate. I assume the responsibility of verifying the stipulations of this document and I am committed to maintain, present or provide the documentation required to validate this certification during a verification visit (if required).</p>





## ¿Cuáles son las obligaciones del importador para gozar de las preferencias arancelarias del TIPAT?<sup>7</sup>



- \* Declarar que las mercancías son originarias del TIPAT.
- \* Asentar en el pedimento las claves de los identificadores correspondientes: TL – TIP.
- \* Declarar los datos de la resolución anticipada en las observaciones del pedimento (número y fecha del oficio) si fue solicitada la preferencia mediante este procedimiento.
- \* Declarar el e-document en el pedimento de la certificación de origen válida del TIPAT.



## What are the obligations of the importer in order to benefit from the tariff preferences of the CPTPP?<sup>7</sup>

- \* Declaring that the products are originating from the CPTPP.
- \* Specifying the codes of the corresponding customs declaration codes in the declaration: TL – TIP.
- \* Declaring the data of the anticipated resolution in the comments or observations of the declaration (number and date of the document) in case the tariff preference was requested by means of this procedure.
- \* Declaring the e-document in the declaration of the valid certification of origin of the CPTPP.



**¿Cuáles son las obligaciones del importador para gozar de las preferencias arancelarias de mercancía textil o prenda de vestir originaria del TIPAT? <sup>8</sup>**

- \* Asentar en el pedimento las claves de los identificadores correspondientes: LP (Lista de Escaso Abasto).
- \* Proporcionar una certificación de origen válida con los siguientes datos:

El exportador o productor deberá indicar el Número de Producto o la Descripción del Material de Escaso Abasto conforme al Apéndice 1 (Lista de Productos de Escaso Abasto) del Anexo 4-A (Reglas de Origen Específicas por Producto para Textiles y Prendas de Vestir) del TIPAT.



**What are the obligations of the importer in order to benefit from the tariff preferences of originating textile products or clothing items from the CPTPP? <sup>8</sup>**

- \* Specifying the codes of the corresponding customs declaration codes in the declaration: LP (List of Scarce Supply).
- \* Providing a valid certification of origin with the following data:

The exporter or producer/manufacturer must specify the Number of the Product or the Description of the Scarce Supply Material according to Appendix 1 (List of Scarce Supply Products) of Annex 4-A (Specific Rules of Origin by Product for Textile Products and Clothing Items) of the CPTPP.



### BIBLIOGRAFÍA

1. **Cfr. Artículo 3.20 TIPAT.**  
Regla 9 RMATIPAT.
2. **Cfr. Regla 6 RMATIPAT.**
3. **Cfr. Regla 7 RMATIPAT.**
4. **Cfr. Artículo 3.20 TIPAT.**  
Regla 9 RMATIPAT.
5. **Cfr. Regla 8 RMATIPAT.**
6. **Cfr. Regla 10 RMATIPAT y Regla 3.1.8 de las Reglas Generales de Comercio Exterior (RGCE) 2018.**
7. **Cfr. Artículo 3.24 TIPAT.**  
Regla 13 RMATIPAT.
8. **Cfr. Artículo 4.2 (8) TIPAT.**  
Reglas 15 y 19 RMATIPAT.



### BIBLIOGRAPHY

1. **Cfr. Article 3.20 CPTPP.**  
Rule 9 RCMCPTPP.
2. **Cfr. Rule 6 RCMCPTPP.**
3. **Cfr. Rule 7 RCMCPTPP.**
4. **Cfr. Article 3.20 CPTPP.**  
Rule 9 RCMCPTPP.
5. **Cfr. Rule 8 RCMCPTPP.**
6. **Cfr. Rule 10 RCMCPTPP and Rule 3.1.8 of the General Regulations of Foreign Trade (GRFT) 2018.**
7. **Cfr. Article 3.24 CPTPP.**  
Rule 13 RCMCPTPP.
8. **Cfr. Article 4.2 (8) CPTPP.**  
Rules 15 and 19 RCMCPTPP.

