

Del sistema electrónico aduanero y el *paperless*

The Electronic Customs System and the Role of Paperless



Dr. Andrés Rohde Ponce





Dr. Andrés Rohde Ponce

SEMBLANZA

Egresado de la Facultad de Derecho de la Universidad Nacional Autónoma de México. Obtuvo los grados de Especialización en Derecho Fiscal, Especialización en Derecho Económico y Corporativo, Maestría en Administración Pública y Maestría en Derecho Fiscal y Administrativo, Doctor en Derecho. Fue Abogado de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Jefe del Departamento de Intercambio Compensado y Subdirector Jurídico del Instituto Mexicano de Comercio Exterior y Secretario Ejecutivo de la Comisión para la Protección del Comercio Exterior de México. Durante el ejercicio de la patente de agente aduanal, de la cual se retiró voluntariamente, fue presidente de la Asociación de la ciudad de México y presidente de la Comisión de Honor y Justicia de su Confederación nacional (CAAAREM). Fue Presidente del Centro de Investigación Aduanera y Comercio Internacional CIACI y del Instituto Interamericano de Fronteras y Aduanas IIFA. Es profesor universitario de las asignaturas de Derecho Fiscal y de Derecho Aduanero y conferencista internacional. Autor de los libros "Derecho Aduanero Mexicano"; "Reformas Fiscales en Materia Aduanera" y "Las Aduanas durante la Revolución Mexicana. El Establecimiento del Control Aduanero en México". Presidente de la Academia Internacional de Derecho Aduanero ICLA, Socio de la firma Rohde & Weiss.

RESUME

Graduated from the Law School of the National Autonomous University of Mexico. He earned specializations in Tax Law, Economic and Corporate Law, Master's Degree in Public Administration and Master's Degree in Tax and Administrative Law, and a Doctorate in Law. He was an attorney of the Secretariat of Finance and Public Credit, Head of the Department of Compensated Exchange and Deputy Legal Director of the Mexican Institute of Foreign Trade and Executive Secretary of the Commission for the Protection of Foreign Trade of Mexico. During his tenure as a customs broker, from which he voluntarily retired, he was President of the Mexico City Association and President of the Honor and Justice Commission of its national Confederation (CAAAREM). He was President of the Center for Customs Research and International Trade CIACI and of the Inter-American Institute of Borders and Customs IIFA. He is a university professor of Tax Law and Customs Law and an international lecturer. Author of the books "Derecho Aduanero Mexicano"; "Reformas Fiscales en Materia Aduanera" and "Las Aduanas durante la Revolución Mexicana. The Establishment of Customs Control in Mexico". President of the International Academy of Customs Law ICLA, Partner of the firm Rohde & Weiss.

RESUMEN

En esta segunda parte de su artículo, el Dr. Andrés Rohde Ponce nos presenta la evolución del sistema aduanero, el cual pasó de lo físico a lo *paperless*, pues el uso del papel seguía siendo intenso y con ello, se limitaban las capacidades que todavía podían brindar las TIC's, además de atender los reclamos y la presión social de prescindir del papel por razones ecológicas.

SUMMARY

In this second part of his article, Dr. Andres Rohde Ponce presents the evolution of the customs system, which went from the physical to paperless, because the use of paper was still intense and thus limited the capabilities that could still provide ICTs, in addition to addressing the claims and social pressure to dispense with paper for ecological reasons.



A pesar de haberse introducido los medios electrónicos, el uso del papel seguía siendo intenso y con ello, se limitaban las capacidades que todavía podían brindar las TIC's, además de atender los reclamos y la presión social de prescindir del papel por razones ecológicas. Los procesos para ir eliminando el documento impreso en papel en los procedimientos aduaneros son los siguientes, en el orden en que se fueron implementado y usando en la operación aduanera de México.

Despite the introduction of electronic resources, the use of paper was still intense, limiting the capabilities that ICTs could still provide, in addition to meeting the demands and social pressure to dispense with paper for ecological reasons. The processes for eliminating the paper document in customs procedures are the following, in the order in which they were implemented and used in Mexico's customs operation.



A. La Impresión Simplificada del Pedimento

Teniendo en cuenta que la presentación en el módulo respectivo de la aduana del pedimento impreso en papel y la activación del mecanismo de selección mecanizado implicaba la manipulación de muchas páginas por cada pedimento y en muchos casos se presentaban varios pedimentos simultáneamente, se puso en vigor la "impresión simplificada del pedimento" que permitió presentar ante dicho mecanismo únicamente una carátula del o de los pedimentos y no todas sus páginas y anexos de los que se componen.

Inicialmente, la 1ª Modificación de las RGCE para 2005, publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) de 8 de agosto de 2005, adicionó la regla general 3.6.24. para permitir esa impresión simplificada del pedimento para las operaciones de la Industria Terminal Automotriz.

Con las RGCE para 2006, la regla general 3.6.24. se trasladó a la regla general 3.6.27. y se adicionó la regla general 2.8.3. para permitir esa impresión simplificada también a las empresas certificadas.

Desde las RGCE para 2009, la regla general 2.6.14. extendió el uso generalizado de la opción de la Impresión Simplificada del Pedimento con la excepción de ciertas operaciones.

En las RGCE para 2015, la regla general 3.1.4. dispuso que el pedimento debería presentarse en un ejemplar (entiéndase una página) solo con los campos contenidos en el formato denominado "Impresión Simplificada del Pedimento" asentando el código de barras correspondiente conforme a lo establecido en el Apéndice 17 del Anexo 22 y declarando el número del acuse de valor y los *e-documents* correspondientes.

Esta impresión simplificada no es aplicable en las operaciones previstas en los pedimentos parte II, vehículos usados y regularización de vehículos, en las cuales se deberá presentar el pedimento en la forma oficial aprobada.

La regla general 3.1.30. estableció que quienes opten por promover el despacho aduanero de mercancías mediante pedimento consolidado deberán presentar ante el mecanismo de selección automatizado una impresión simplificada del COVE realizada conforme a la regla 1.9.15.



A. Simplified Printing of the Pedimento

Considering that presenting the printed pedimento at the respective module of the customs office and the activation of the mechanized selection mechanism implied using many pages per pedimento and that in many cases, several pedimentos were presented simultaneously, the "simplified printing of the pedimento" was put into effect, which allowed the presentation of only one cover page of the pedimento(s) before this mechanism and not all its pages and attachments of which they are composed.

Initially, the 1st Amendment of the General Rules of Foreign Trade (RGCE for its Spanish acronym) for 2005, published in the Official Journal of the Federation (DOF, for its Spanish acronym) on August 8, 2005, added the general rule 3.6.24. to allow for the simplified printing of the pedimento for the operations of the Automotive Terminal Industry.

With the RGCE for 2006, general rule 3.6.24. became general rule 3.6.27. and general rule 2.8.3. was added to allow such simplified printing also for certified companies.

Since the RGCE for 2009, General Rule 2.6.14. extended the general use of the Simplified Printing of the Pedimento option, with the exception of certain operations.

In the RGCE for 2015, general rule 3.1.4. provided that the pedimento should be presented in one copy (one page) only with the fields contained in the format called "Simplified Printing of the Pedimento", entering the corresponding bar code as established in Appendix 17 of Annex 22 and declaring the number of the acknowledgement of value and the corresponding e-documents.

This simplified printout is not applicable to the operations provided for in the pedimentos part II, used vehicles and regularization of vehicles, in which the pedimento must be submitted in the officially approved form.

General Rule 3.1.30. established that those who choose to promote customs clearance of goods through a consolidated pedimento must submit to the automated selection mechanism a simplified printout of the COVE (Electronic Value Voucher) made in accordance with Rule 1.9.15.

Actualmente, está establecida en la regla general 3.1.18 que modificó su nombre por el de “Forma Simplificada del Pedimento” la cual solo se utilizará cuando el pedimento deba presentarse de manera impresa, ya que por la reforma legal en vigor desde el 22 de diciembre de 2018, se estableció que, en principio, el pedimento se presente en dispositivo tecnológico o medio electrónico. El formato o modelo oficial que aparece en el anexo 1 de las RGCE es el siguiente:

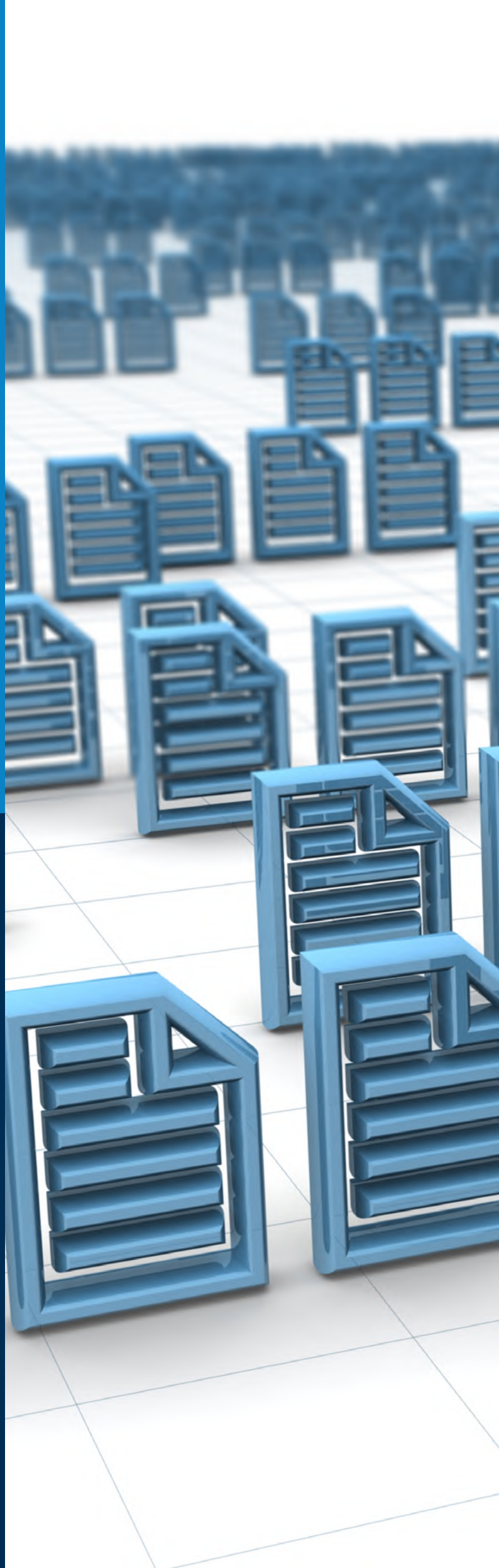
FORMA SIMPLIFICADA DEL PEDIMENTO						Página 1 de N	
NUM. PEDIMENTO:		T. OPER		CVE. PEDIMENTO:		CERTIFICACIONES	
DESTINO:		PESO BRUTO:		ADUANA E/S:			
DATOS DEL IMPORTADOR /EXPORTADOR							
RFC:		CURP:					
CÓDIGO DE ACEPTACIÓN:		DE CÓDIGO DE BARRAS		CLAVE DE LA SECCION ADUANERA DE DESPACHO:		DE	
MARCAS, NUMEROS Y TOTAL DE BULTOS:							
FECHAS							
CUADRO DE LIQUIDACION							
CONCEPTO	F.P.	IMPORTE	CONCEPTO	F.P.	IMPORTE	TOTALES	
						EFECTIVO	
						OTROS	
						TOTAL	
DEPOSITO REFERENCIADO - LINEA DE CAPTURA							
							
0318 21K7 98P1 0629 0292 1458							
PAGO ELECTRÓNICO							
							

Este formato no será aplicable tratándose de las operaciones previstas en las reglas 2.5.1., tratándose de vehículos usados, remolques y semirremolques; 2.5.2., tratándose de vehículos usados, remolques y semirremolques; 3.1.21., segundo párrafo, fracción II, 3.5.1., fracción II, 3.5.4., 3.5.5., 3.5.6., 3.5.8. y 3.5.11., así como las de vehículos realizadas al amparo de una franquicia diplomática, de conformidad con el artículo 62, fracción I de la Ley.

Currently, it is established in general rule 3.1.18 that modified its name to "Simplified Form of the Pedimento" which will only be used when the pedimento must be presented in printed form, since by the legal reform in force since December 22, 2018, it was established that, in principle, the pedimento must be presented in technological device or electronic means. The official format or model that appears in Annex 1 of the RGCE is as follows:

FORMA SIMPLIFICADA DEL PEDIMENTO						Página 1 de N	
NUM. PEDIMENTO:		T. OPER		CVE. PEDIMENTO:		CERTIFICACIONES	
DESTINO:		PESO BRUTO:		ADUANA E/S:			
DATOS DEL IMPORTADOR /EXPORTADOR							
RFC:		CURP:					
CÓDIGO DE ACEPTACIÓN:		DE CÓDIGO DE BARRAS		CLAVE DE LA SECCION ADUANERA DE DESPACHO:		DE	
MARCAS, NUMEROS Y TOTAL DE BULTOS:							
FECHAS							
CUADRO DE LIQUIDACION							
CONCEPTO	F.P.	IMPORTE	CONCEPTO	F.P.	IMPORTE	TOTALES	
						EFECTIVO	
						OTROS	
						TOTAL	
DEPOSITO REFERENCIADO - LINEA DE CAPTURA							
							
0318 21K7 98P1 0629 0292 1458							
PAGO ELECTRÓNICO							
							

This format shall not be applicable to the operations provided for in rules 2.5.1. for used vehicles, trailers and semi-trailers; 2.5.2. for used vehicles, trailers and semi-trailers; 3.1.21. 3.1.21., second paragraph, section II, 3.5.1., section II, 3.5.4., 3.5.5., 3.5.6., 3.5.8. and 3.5.11., as well as those vehicles made under a diplomatic exemption, in accordance with Article 62, section I of the Law.



B. El Manifiesto Único Ferroviario

Desde la 7ª Modificación a las RGCE para 2013 publicada el 27 de febrero de 2014 se adicionaron las reglas generales 1.9.18 y 3.1.35. que corresponden actualmente a las reglas generales 1.9.11. y 3.1.22., las cuales disponen que, en las operaciones que se efectúen en la frontera norte del país por medio del ferrocarril la información del pedimento validado y pagado, pedimento parte II o el aviso consolidado que amparen las mercancías a despachar, se deberá transmitir mediante documento electrónico a la VUCEM con la FIEL, ahora e.firma, del agente aduanal o del importador o exportador, pudiendo esa transmisión consolidar varios pedimentos o avisos consolidados tramitados por el mismo agente aduanal.

La información se compondrá del número de pedimento, número del acuse de valor, número consecutivo de la remesa de pedimentos consolidados o número de Pedimento Parte II, número de permiso o certificado, número de e-document, nombre de la dependencia,

—tratándose de mercancía que se encuentra sujeta a inspección por parte de otra autoridad distinta a la aduanera—, número del equipo de ferrocarril, cantidad de mercancía en unidad de medida comercial y valor en dólares, clave del transportista y número de documento de transporte.

La VUCEM proporcionará un número de acuse de referencia denominado número de despacho electrónico, sin que sea necesaria la presentación física del pedimento, impresión de la "Forma Simplificada del Pedimento", Pedimento Parte II, acuse de valor o del "Formato de Aviso Consolidado".

La transmisión electrónica mediante la VUCEM se podrá realizar en la medida en que se habiliten paulatinamente los sistemas informáticos en cada aduana del país y entonces ya no será necesario presentar físicamente el pedimento, el pedimento consolidado, el "Formato de Aviso Consolidado" del Anexo 1, o el Pedimento Parte II. Impresos, como lo señala la regla general 1.9.12



B. The Single Railway Manifesto

Ever since the 7th Amendment to the RGCE for 2013 was published on February 27, 2014, general rules 1.9.18 and 3.1.35 were added, which now correspond to general rules 1.9.11 and 3.1.22. They provide that in operations carried out at the northern border of the country by rail, the information of the validated and paid pedimento, pedimento part II or the consolidated notice that covers the goods to be dispatched must be submitted as a digital document to the VUCEM (Single Window of Foreign Trade) with the Electronic Signature (FIEL for its Spanish acronym), now referred to as e.signature, of the customs broker or the importer or exporter. This transmission may consolidate several pedimentos or consolidated notices processed by the same customs broker.

The information will be composed of the number of the pedimento, number of the acknowledgment of value, consecutive number of the consolidated pedimentos or number of Pedimento Part II, number of the permit or certificate, number of e-document, name of the agency,

—in the case of goods that are subject to inspection by another authority different from the customs authority—, number of the railroad equipment, number of goods in commercial unit of measure and value in dollars, key of the carrier and number of the transport document.

The VUCEM shall provide a reference acknowledgment number called the electronic clearance number, without the need for the physical presentation of the pedimento, printing of the "Simplified Pedimento Form", Pedimento Part II, acknowledgment of value or the "Consolidated Notice Form".

Electronic transmission through the VUCEM may be carried out to the extent that the computer systems in each customs office in the country are gradually enabled and then it will no longer be necessary to physically present the pedimento, the consolidated pedimento, the "Consolidated Notice Form" in Annex 1, or the Pedimento Part II. Forms, as indicated in General Rule 1.9.12

Por su parte, las empresas concesionarias de transporte ferroviario deberán transmitir electrónicamente a la VUCEM, conforme a los "Lineamientos técnicos para el despacho de mercancías de comercio exterior por medio de transporte ferroviario" emitidos por la AGA, un documento electrónico con la información de las mercancías que entren o salgan del territorio nacional, de los medios de transporte, con los siguientes datos: a) Clave del transportista b) lugar de carga de la mercancía, cantidad total y peso bruto de las mercancías señaladas en el documento de transporte c) datos del embarcador, consignatario, y agente aduanal, o apoderado aduanal, o agencia aduanal, o importador o exportador d) número de documento de transporte e) cantidad, descripción, peso bruto, números de identificación y marca, cuando éstos existan, por cada una de las mercancías que transporten f) datos del equipo de ferrocarril: iniciales, número, tipo y estado (vacío o cargado) y números de sellos, precintos, o candados cuando los coloque la empresa concesionaria de transporte ferroviario y g) tratándose de mercancías peligrosas, la descripción, el número de Naciones Unidas, así como el nombre de una persona de contacto y su número telefónico, para el caso de emergencias.

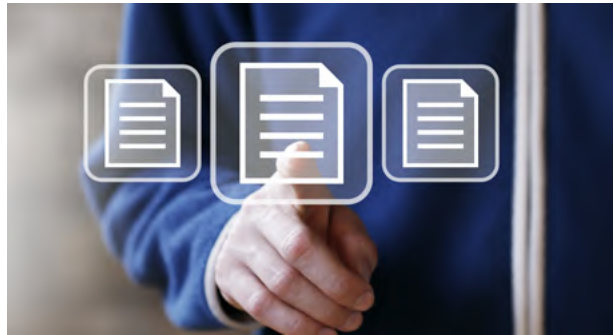
La VUCEM enviará a la empresa concesionaria de transporte ferroviario un acuse de validación electrónico.

Las empresas concesionarias de transporte ferroviario deberán transmitir en documentos electrónicos a) el aviso de arribo, tratándose de la salida de mercancías del territorio nacional, el cual deberá transmitirse antes del arribo del ferrocarril a la aduana de salida o b) la lista de intercambio con la información del equipo de ferrocarril, después de la presentación del pedimento por el agente aduanal pero

antes del cruce fronterizo; ambos con la información sobre: Clave del transportista; país de procedencia; número de identificación del tren; lugar de entrada/salida; fecha y hora estimada de arribo y datos del equipo de ferrocarril: iniciales, número, tipo y estado (vacío o cargado).

Una vez que se transmita el aviso de arribo (salidas del país) se entenderá activado el mecanismo de selección automatizado y se enviará electrónicamente el resultado a las empresas concesionarias de transporte ferroviario. En el caso de las listas de intercambio (entradas al país) una vez que el equipo de ferrocarril cruce a territorio nacional y la autoridad aduanera confirme el arribo se entenderá activado el mecanismo de selección automatizado, enviando electrónicamente el resultado a las empresas concesionarias de transporte ferroviario y al agente aduanal, agencia aduanal o apoderado aduanal.

En las aduanas habilitadas ya no será necesario que la empresa ferroviaria realice la transmisión prevista en la regla 1.9.12. a través del Sistema de Control Ferroviario (SICOFE) el cual implica la presentación física del pedimento impreso.



Railway transport concessionaires must send electronically to the VUCEM, in accordance with the "Technical Guidelines for the Dispatch of Foreign Trade Goods by Rail Transport" issued by the AGA, an electronic document containing information on goods entering or leaving the national territory, from the means of transport, with the following data a) Carrier's code b) place of loading of the goods, total quantity and gross weight of the goods indicated in the transport document c) data of the shipper, consignee, and customs agent, or customs agent, or customs agency, or importer or exporter d) transport document number e) quantity, description, gross weight, identification numbers and mark, when these exist, for each of the goods transported f) data of the railroad equipment: initials, number, type and condition (empty or loaded) and numbers of seals, seals, or padlocks when affixed by the railroad transport concessionaire; and (g) in the case of dangerous goods, the description, the United Nations number, as well as the name of a contact person and his telephone number in the event of an emergency.

The VUCEM will send the rail transport concessionaire an electronic acknowledgement of validation.

Railway transport concessionaires must send in electronic documents a) the notice of arrival, for goods leaving national territory, which must be transmitted before the arrival of the

train at the customs office of departure or b) the exchange list with the information on the railroad equipment, after the presentation of the request by the customs agent but before the border crossing; both with the information on Carrier key; country of origin; train identification number; place of entry/departure; date and estimated time of arrival; and railroad equipment data: initials, number, type and condition (empty or loaded).

Once the notice of arrival (departure from the country) is sent, the automated selection mechanism will be understood to be activated by sending the result electronically to the rail transport concessionary companies. In the case of exchange lists (entry into the country), once the railroad equipment crosses into national territory and the customs authority confirms the arrival, the automated selection mechanism will be understood to have been activated, sending the result electronically to the railroad transportation concessionaire companies and the customs agent, customs agency, or proxy.

At the authorized customs offices, it will no longer be necessary for the railway company to carry out the transmission provided for in Rule 1.9.12. through the Railway Control System (SICOFE), which implies the physical presentation of the printed pedimento.

C. El Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA)

El antecedente de la activación del mecanismo de selección mecanizado utilizando un dispositivo tecnológico o un medio de control electrónico en lugar de usar los pedimentos u otros documentos impresos fue la regla general 1.1.11 contenida en la 6ª modificación de las RGCE para 2014, publicada en el Diario Oficial de la Federación el día 29 de diciembre de 2014, que dispuso "Cuando en términos de la Ley se deba presentar ante las autoridades aduaneras una impresión del pedimento, del aviso consolidado o de algún otro documento para el despacho aduanero de las mercancías y la activación del mecanismo de selección automatizado, se dará por cumplida dicha obligación cuando la autoridad aduanera valide que la información electrónica de la operación se transmitió y se cumplió con lo señalado en el artículo 35 de la Ley, sin que se tenga que presentar la impresión respectiva", texto que pasó literalmente idéntico al artículo 64 del Reglamento de la Ley Aduanera de 2015, en vigor.

Estas disposiciones obedecieron al proyecto de actualización de las funcionalidades del SAAI y otros sistemas periféricos denominado Modelo de Administración Tributaria de Comercio Exterior (MATCE), que en la parte relativa al despacho aduanero tuvo por finalidad sustituir la presentación del pedimento, del formato de impresión simplificada del pedimento, del aviso consolidado o del pedimento parte II, por el uso de un medio tecnológico o de control para activar el mecanismo de selección mecanizado de manera más rápida.

La citada regla general 1.1.11. fue modificada mediante la 2ª Modificación a las RGCE para 2015 publicada en el D.O.F de 28 de agosto de 2015 para disponer con mayor detalle que:

"Para efectos de los artículos 3o., 35, 36 y 37-A de la Ley, 64 del Reglamento y demás disposiciones aplicables, con independencia de que se imprima el código de barras en el pedimento, aviso consolidado o documento aduanero de que se trate, derivado de la implementación de nuevas tecnologías que faciliten y controlen el despacho aduanero de las mercancías, los interesados podrán optar por imprimir en los documentos que al efecto se señale, el medio técnico de facilitación y control del despacho de las operaciones; en estos casos, la información contenida en el citado medio técnico, deberá ser igual a la declarada en los documentos relacionados con el despacho aduanero de que se trate, so pena de incurrir en alguna infracción a la normatividad aplicable. El SAT dará a conocer a través de la página electrónica www.sat.gob.mx, las aduanas del país en las que se podrá aplicar la medida antes citada." ¹



¹ Con las RGCE para 2016 y 2017 su numeración pasó a ser la regla general 1.1.4.; en las RGCE para 2018 se convirtió en la regla general 1.1.5. y fue eliminada por las RGCE para 2019, ya que para ese año dejó de ser optativo para convertirse en obligatorio al haber entrado en vigor la reforma legal de 2018.

C. The Operational Document for Customs Clearance (DODA)

The background to the activation of the mechanized selection mechanism using a technological device or an electronic control means instead of using pedimentos or other printed documents was the general rule 1.1. 11 contained in the 6th amendment of the RGCE for 2014, published in the Official Journal of the Federation on December 29, 2014, which provided "When in terms of the Law, a printout of the pedimento, the consolidated notice or any other document must be presented to the customs authorities for the customs clearance of the goods and the activation of the mechanized selection mechanism, This obligation will be considered fulfilled when the customs authority validates that the electronic information on the operation was transmitted and that the provisions of Article 35 of the Law were complied with, without having to submit the respective print", text which became literally identical to Article 64 of the Regulations of the Customs Law of 2015, in force.

These provisions were due to the project to update the functionalities of the SAAI and other peripheral systems called Model of Tax Administration of Foreign Trade (MATCE for its Spanish acronym), which in the part related to customs clearance had the purpose of replacing the presentation of the pedimento, the simplified printing format of the pedimento, the consolidated notice or the pedimento part II, by the use of a technological or control means to activate the mechanized selection mechanism in a faster manner.

General rule 1.1.11. was modified by the 2nd Amendment to the RGCE for 2015 published in the DOF of August 28, 2015 to provide in greater detail that:

"For the purposes of articles 3o, 35, 36 and 37-A of the Law, 64 of the Regulations and other applicable provisions, regardless of whether the bar code is printed on the pedimento, consolidated notice or customs document in question, derived from the implementation of new technologies that facilitate and control the customs clearance of the goods, the interested parties may choose to print on the documents indicated for such purpose, the technical means of facilitation and control of the clearance of the operations; In these cases, the information contained in the mentioned technical means, must be equal to the declared in the documents related to the customs clearance in question, under penalty of incurring in some infraction to the applicable regulations. The SAT will make known through the electronic page www.sat.gob.mx, the customs offices of the country where the aforementioned measure may be applied." ¹

¹ With the RGCE for 2016 and 2017 the numbering became the general rule 1.1.4.; in the RGCE for 2018 it became the general rule 1.1.5. and it was eliminated by the RGCE for 2019, since by that year it ceased to be optional and became mandatory as the 2018 legal reform had come into force.

Fue con las RGCE para 2016, que la regla general 3.1.32., implementó la disposición anterior estableciendo que se podría efectuar el despacho aduanero sin presentar la impresión de Pedimento, la impresión de la impresión Simplificada del Pedimento, la impresión del Aviso Consolidado, Pedimento Parte II o la copia simple a que se refería la entonces regla 3.1.18, presentando a la aduana de despacho el formato de "Declaración de Operación para Despacho Aduanero" con el código de barras bidimensional QR, con las mercancías y activar el mecanismo de selección automatizado, dando lugar al medio de control conocido como DODA.

Con la 2ª modificación a esas RGCE para 2016, publicada el 19 de octubre de 2016, se corrigió la denominación de este medio de control para la activación del mecanismo de selección mecanizado para en lo sucesivo nombrarlo "Documento de Operación para Despacho Aduanero" suprimiendo el de declaración ya que efectivamente carece de esa naturaleza jurídica.

Actualmente, la regla general 3.1.33. dispone que para obtener el DODA es necesario transmitir al sistema electrónico aduanero (SEA) un documento electrónico que señale: a) número(s) de pedimento(s), tipo de operación, clave de la aduana, sección aduanera de despacho, patente



o autorización del agente aduanal, apoderado aduanal, agencia aduanal o representante legal acreditado, según corresponda; b) los señalados en el Apéndice 17 del Anexo 22 (código de barras); c) Número económico de la caja o contenedor y placas; d) el CAAT del transportista e) los demás que se señalen en los "Lineamientos con las especificaciones tecnológicas para realizar el despacho aduanero de mercancías con dispositivo tecnológico o con Documento de Operación para el Despacho Aduanero" emitidos por la AGA y f) la cantidad de la mercancía que se despacha, en unidad de medida de comercialización.

La transmisión se puede realizar: 1) mediante la captura de los datos en el Portal del SAT, en la cual se obtendrá como medio de control, el modelo DODA, con el código de

barras bidimensional QR (Quick Response Code) o 2) la transmisión al sitio web del SAT de un archivo con el formato y requisitos señalados en los "Lineamientos con las especificaciones tecnológicas para realizar el despacho aduanero de mercancías con dispositivo tecnológico o con Documento de Operación para el Despacho Aduanero" emitidos por la AGA, que deberá generar el citado DODA con el código de barras bidimensional QR (*Quick Response Code*).

Conforme al artículo 42 del RLA, es posible que varios pedimentos se puedan integrar en una operación y enviarse en una sola transmisión, por lo que el sistema generará un solo DODA que se presentará impreso ante el mecanismo de selección automatizado para su modulación.

It was with the RGCE for 2016, general rule 3.1.32., that the previous provision was implemented establishing that customs clearance could be performed without submitting the print of the Pedimento, the print of the Simplified Pedimento, the print of the Consolidated Notice, Pedimento Part II or the simple copy referred to in the then rule 3. 1.18, presenting to the customs office of dispatch the format of "Operation Declaration for Customs Clearance" with the two-dimensional bar code QR, with the goods and activating the automated selection mechanism, giving rise to the control means known as DODA.

With the 2nd amendment to these RGCE for 2016, published on October 19, 2016, the name of this means of control for the activation of the mechanized selection mechanism was corrected and henceforth it will be called "Operation Document for Customs Clearance", eliminating

the one for the declaration, since it effectively lacks that legal nature.

Currently, general rule 3.1.33. provides that to obtain the DODA it is necessary to transmit to the electronic customs system (SEA) an electronic document that indicates a) pedimento number(s), type of operation, customs code, customs clearance section, patent or authorization of the customs agent, customs agent, customs agency or accredited legal representative, as applicable; b) those indicated in Appendix 17 of Annex 22 (bar code); c) the economic number of the box or container and plates; d) the carrier's CAAT; e) the others indicated in the "Guidelines with the technological specifications to carry out the customs clearance of goods with technological device or with Operational Document for Customs Clearance" issued by the AGA and f) the quantity of the goods to be cleared, in unit of measurement of commercialization.

The transmission can be made: 1) by capturing the data in the SAT's Portal, in which the DODA model with the two-dimensional bar code QR (Quick Response Code) will be obtained as a means of control, or 2) by transmitting to the SAT's website a file with the format and requirements indicated in the "Guidelines with the technological specifications to carry out the customs clearance of goods with technological device or with Operation Document for Customs Clearance" issued by the AGA, which must generate the mentioned DODA with the two-dimensional bar code QR (Quick Response Code).

According to article 42 of the RLA, it is possible that several pedimentos can be integrated into one operation and sent in a single transmission, so the system will generate a single DODA, which will be presented in print before the automated selection mechanism for its modulation.

Por el contrario, en los pedimentos Parte II, por cada embarque se deberá realizar una transmisión, por lo que todos los embarques deberán presentarse ante el mecanismo de selección automatizado para la modulación de su propio DODA.

En el caso de pedimentos consolidados, el documento electrónico es el aviso consolidado, el cual se presentará con su DODA.

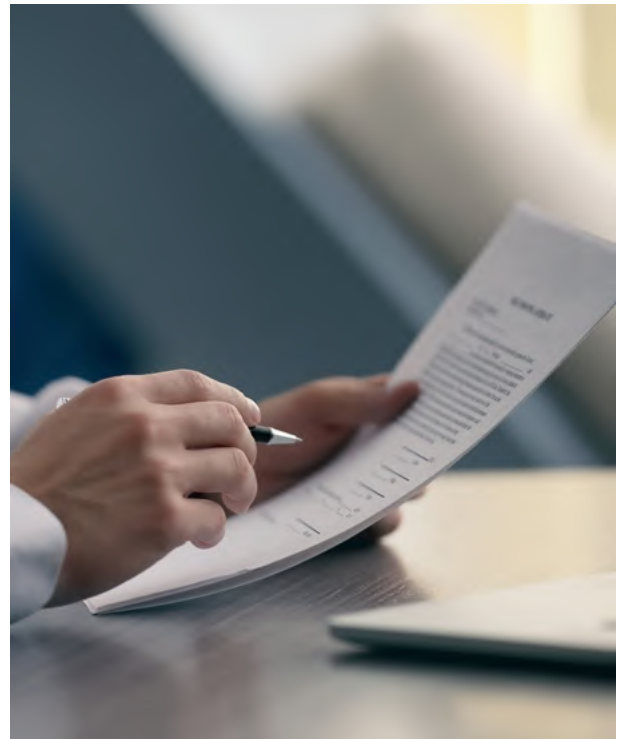
El DODA se presentará ante la aduana de despacho con las mercancías y se activará el mecanismo de selección automatizado, por lo que no será necesario presentar la "Relación de documentos" y tampoco las impresiones de pedimentos u otros documentos.

En el caso de importaciones, para amparar el traslado de las mercancías desde su ingreso a territorio nacional hasta su llegada al punto de destino, será necesario acompañar el embarque con la impresión del DODA.

A pesar de que la regla general sigue señalando que lo dispuesto en la misma se podrá realizar en la medida en que se habiliten paulatinamente los sistemas informáticos en cada aduana del país, la habilitación de todas ellas ha culminado.

Valga aquí mencionar que con la 2ª modificación a la RGCE para 2016 se adicionó un segundo párrafo a la regla general 3.1.16, actual regla general 3.1.19., para disponer que "Cuando no sea necesario presentar los documentos a que se refiere el párrafo anterior, y se active el mecanismo de selección automatizado de manera electrónica, el resultado se generará de igual forma, por lo que en estos casos, el mismo se consultará con la lectura del código de barras bidimensional QR (Quick Response Code) y en la página de internet del SAT."

Es muy importante remarcar que el DODA y las disposiciones en las cuales se fundamenta no suprimieron la obligación de imprimir el pedimento y los demás documentos respectivos, sino que únicamente dispuso que el citado medio de control sea el que se presente para activar el mecanismo de selección mecanizado y realizar el despacho aduanero. Por ello, para poder transmitir el documento electrónico para obtener y generar el DODA los pedimentos que se integren deberán estar previamente validados y pagados, y con lo cual el SAT ya los tendrá en el SEA juntamente con los documentos anexos y sus respectivos acuses de recibo o e-documents.



In contrast, in Part II pedimentos, a transmission must be made for each shipment, so all shipments must be submitted to the automated selection mechanism for the modulation of its own DODA.

In the case of consolidated pedimentos, the electronic document is the consolidated notice, which shall be submitted with its DODA.

The DODA will be presented to the customs office of dispatch with the goods and the automated selection mechanism will be activated, so it will not be necessary to present the "List of documents" and neither the prints of pedimentos or other documents.

In the case of imports, in order to cover the transfer of the goods from their entry into national territory to their arrival at the point of destination, it will be necessary to accompany the shipment with the print out of the DODA.

Despite the fact that the general rule continues to indicate that the provisions of the same may be carried out to the extent that the computer systems in each customs office in the country are gradually enabled, the qualification of all of them has culminated.

It is worth mentioning here that with the 2nd amendment to the RGCE for 2016, a second paragraph was added to general rule 3.1.16, currently general rule 3.1.19., to provide that "When it is not necessary to present the documents referred to in the previous paragraph, and the automated selection mechanism is activated electronically, the result will be generated in the same way, so in these cases, the result will be consulted by reading the two-dimensional bar code QR (Quick Response Code) and on the SAT's website.

It is very important to note that the DODA and the provisions on which it is based did not eliminate the obligation to print the pedimento and other respective documents, but only provided that the mentioned means of control is the one presented to activate the mechanized selection mechanism and perform the customs clearance. Therefore, in order to transmit the electronic document to obtain and generate the DODA, the pedimentos must be previously validated and paid, and therefore the SAT will already have them at the SEA together with the attached documents and their respective acknowledgements of receipt or e-documents.



El formato o modelo oficial que aparece en el anexo 1 de las RGCE es el siguiente:

DOCUMENTO DE OPERACIÓN PARA DESPACHO ADUANERO.		Página 1 de N	
No. DE INTEGRACIÓN:		PATENTE O AUTORIZACIÓN:	
		CÓDIGO DE BARRAS BIDIMENSIONAL	
FECHA DE EMISIÓN:			
N° TOTAL DE PEDIMENTOS Y/O AVISOS CONSOLIDADOS DE LA OPERACIÓN:			
CONTENEDORES/EQUIPO DE FERROCARRIL/N° ECONÓMICO DEL VEHÍCULO:	CANDADOS	SECCIÓN ADUANERA DE DESPACHO:	
CADENA ORIGINAL:			
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL, AGENTE ADUANAL, AGENCIA ADUANAL O APODERADO:			
N° DE SERIE DEL CERTIFICADO:			
SELLO DIGITAL:			
SELLO DEL SAT:			
N° DE SERIE DEL CERTIFICADO:			
SELLO DIGITAL:			
DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, EN LOS TÉRMINOS DE LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 81 DE LA LEY, REPRESENTANTE LEGAL, AGENTE ADUANAL, AGENCIA ADUANAL O APODERADO.			
*La fecha y hora de emisión corresponden a la hora centro del país.			

En las siguientes operaciones no se deberá presentar DODA:

- Las realizadas con copia simple previstas en la regla 3.1.21. segundo párrafo, fracción II de las RGCE.
- Las que se transporten por medio de transporte ferroviario (Manifiesto Único Ferroviario y Sistema de Control Ferroviario).
- Operaciones con pedimentos consolidados con clave de pedimento V5.
- En el arribo a la aduana de destino tratándose de operaciones de tránsito con clave de pedimento T3, T7 y T9.
- En el inicio y arribo de tránsito de los pedimentos con clave AT del apéndice 8 del anexo 22 de las RGCE.

The official format or model that appears in Annex 1 of the RGCE is the following:

DOCUMENTO DE OPERACIÓN PARA DESPACHO ADUANERO.		Página 1 de N	
No. DE INTEGRACIÓN:		PATENTE O AUTORIZACIÓN:	
		CÓDIGO DE BARRAS BIDIMENSIONAL	
FECHA DE EMISIÓN:			
N° TOTAL DE PEDIMENTOS Y/O AVISOS CONSOLIDADOS DE LA OPERACIÓN:			
CONTENEDORES/EQUIPO DE FERROCARRIL/N° ECONÓMICO DEL VEHÍCULO:	CANDADOS	SECCIÓN ADUANERA DE DESPACHO:	
CADENA ORIGINAL:			
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL, AGENTE ADUANAL, AGENCIA ADUANAL O APODERADO:			
N° DE SERIE DEL CERTIFICADO:			
SELLO DIGITAL:			
SELLO DEL SAT:			
N° DE SERIE DEL CERTIFICADO:			
SELLO DIGITAL:			
DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, EN LOS TÉRMINOS DE LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 81 DE LA LEY, REPRESENTANTE LEGAL, AGENTE ADUANAL, AGENCIA ADUANAL O APODERADO.			
*La fecha y hora de emisión corresponden a la hora centro del país.			

The following operations do not require a DODA:

- Those made with simple copy provided in rule 3.1.21. second paragraph, section II of the RGCE.
- Those transported by rail (Single Railway Manifest and Railway Control System).
- Operations with consolidated pedimentos with pedimento key V5.
- On arrival at the customs office of destination in the case of transit operations with T3, T7 and T9 pedimento codes.
- At the beginning and arrival of transit operations with the AT code of Appendix 8 of Annex 22 of the RGCE.

D. El Proyecto de Integración Tecnológica Aduanera (PITA)

Como el DODA también se imprime en papel, la siguiente funcionalidad que se incluyó al SEA fue, el Proyecto de Integración Tecnológica Aduanera (PITA), que en la parte relativa al despacho aduanero, prescinde del DODA y con un dispositivo tecnológico activa el mecanismo de selección mecanizado, lo cual se plasmó en la regla general 2.4.11. de las RGCE para 2017, que después de algunas modificaciones se encuentra vigente.

Es oportuno resaltar que con la reforma legal en vigor el día 22 de diciembre 2018 se modificaron, entre otros, los siguientes artículos:

El artículo 60. que establecía que cuando las disposiciones de la ley obliguen a transmitir, presentar información o realizar algún trámite ante la autoridad aduanera, éstos deberán efectuarse a través del SEA mediante documento electrónico o digital, según se exija, empleando la firma electrónica avanzada o el sello digital, reformándose para permitir el empleo de "otro medio tecnológico de identificación".

El artículo 36 eliminó que al momento del despacho aduanero se deba proporcionar una impresión del pedimento con el código de barras y en su lugar ordenó que dicho pedimento se presentará ante la autoridad aduanera en dispositivo tecnológico o en medio electrónico, junto con las mercancías,



a fin de activar el mecanismo de selección automatizado. Añadió que el dispositivo deberá contar con los elementos técnicos que permitan la lectura de la información contenida en el mismo incluyendo la relativa a los pedimentos; salvo los casos en que se deba proporcionar una impresión del pedimento con la información correspondiente, el cual llevará impreso el código de barras.

A partir de esta reforma legal, la regla general es que ya no se presente el pedimento impreso sino un dispositivo tecnológico o en medio electrónico con el cual se active el mecanismo de selección mecanizado y la excepción serán los casos que dispongan las reglas generales en los cuales se deba presentar el pedimento impreso con el código de barras.

El artículo 37-A modificó su fracción II para disponer que en los pedimentos consolidados se deberán someter las mercancías al mecanismo de selección automatizada y, en lugar de pedimento,

presentar el aviso consolidado en dispositivo tecnológico o en medio electrónico; igualmente, salvo los casos en que las reglas generales dispongan que se deba proporcionar una impresión del aviso consolidado con el código de barras.

El artículo artículo 43, segundo párrafo, se modificó para establecer que el mecanismo de selección automatizado se activará con la presentación ante la aduana del dispositivo tecnológico o medio electrónico de que se trate, o bien del pedimento, aviso consolidado o documento aduanero, en los términos que al efecto establezca el Servicio de Administración Tributaria mediante reglas.

Posteriormente a dichas reformas, la regla 2.4.11. ha dispuesto que la activación del mecanismo de selección automatizado para el despacho de las mercancías se efectuará con la presentación ante la aduana del pedimento o aviso consolidado en dispositivo tecnológico.

D. The Customs Technology Integration Project (PITA)

Since the DODA is also printed on paper, the next functionality that was included in the SEA was, in the Customs Technological Integration Project (PITA), that in the part related to customs clearance, it dispenses with the DODA and with a technological device it activates the mechanized selection mechanism, which was embodied in general rule 2.4.11. of the RGCE for 2017, which after some modifications is still in force.

It should be noted that with the legal reform in force on December 22, 2018, the following articles, among others, were modified:

Article 6, which established that when the provisions of the law require the transmission, presentation of information or the performance of any procedure before the customs authority, such procedures must be performed through the SEA by means of an electronic or digital document, as required, using the advanced electronic signature or the digital seal, and was amended to allow the use of "another technological means of identification.

Article 36 eliminated that at the time of customs clearance a print of the pedimento must be provided with the bar code and instead ordered that said pedimento be submitted to the customs authority in a technological device or in an electronic means, together with the goods, in order to activate the automated selection mechanism. It added that the device must have the technical elements that allow the reading of the information contained in it, including the information related to the pedimentos; except in cases where a print of the pedimento must be provided with the corresponding information, which will have the bar code printed on it.

As of this legal reform, the general rule is that the printed pedimento must no longer be submitted, but rather a technological device or electronic medium with which the mechanized selection mechanism is activated. The exception to this rule is when the general rules state that the printed pedimento must be submitted with a bar code.

Article 37-A modified its Section II to provide that in consolidated pedimentos the goods must be submitted to the automated selection mechanism and, instead of a pedimento, present the consolidated notice in a technological device or in an electronic medium; likewise, except for the cases in which the general rules provide that a print of the consolidated notice with the bar code must be provided.

Article 43, second paragraph, was amended to establish that the automated selection mechanism shall be activated with the presentation to the customs of the technological device or electronic means in question, or the pedimento, consolidated notice or customs document, under the terms established by the Tax Administration Service through rules.

After such reforms, rule 2.4.11. has provided that the activation of the automated selection mechanism for the clearance of the goods shall be made with the presentation to the customs of the pedimento or consolidated notice in technological device.

El procedimiento que deberá observar el interesado es el siguiente:

- Generar el número de integración en el SEA, mediante la transmisión del documento electrónico a que se refiere la regla 3.1.33, fracción I, (la misma información para generar el DODA).
- Asociar el número de integración con el dispositivo tecnológico de conformidad con los "Lineamientos de operación para el despacho aduanero con dispositivo tecnológico o con un Documento de Operación para el Despacho Aduanero", emitidos por la AGA.
- Efectuar el despacho aduanero, presentando el dispositivo tecnológico junto con las mercancías.

El PITA sigue en proceso de transición, durante el cual el dispositivo tecnológico fue inicialmente una tarjeta de radiofrecuencia (RDFI) y actualmente es el Gafete Único del Transportista, usando el código QR que contiene impreso.



The procedure to be observed by the interested party is as follows:

- Generate the integration number in the SEA, by transmitting the electronic document referred to in Rule 3.1.33, section I, (the same information to generate the DODA).
- Associate the integration number with the technological device in accordance with the "Operation Guidelines for Customs Clearance with Technological Device or with an Operation Document for Customs Clearance", issued by the AGA.
- Carry out the customs clearance, presenting the technological device together with the goods.

The PITA is still in the process of transition, during which the technological device was initially a radio frequency card (RDFI) and is currently the Carrier's Single Badge, using the QR code printed on it.

En la aduana, los componentes de integración tecnológica de la autoridad aduanera realizarán la lectura del código QR del gafete único del transportista activando el mecanismo de selección automatizado de la operación seleccionada.

Tratándose de las operaciones donde no se requiera tramitar un pedimento para realizar el despacho aduanero de las mercancías y en su lugar se utilice una constancia, aviso o solicitud de autorización, no será necesaria la presentación de los mismos, siempre que se genere el número de folio del trámite en la VUCEM y se grave en el dispositivo tecnológico.

Los documentos que deban presentarse en conjunto con las mercancías para su despacho, para acreditar el cumplimiento de regulaciones y restricciones no arancelarias y demás obligaciones que correspondan, se deberán enviar de conformidad con las disposiciones jurídicas emitidas para tales efectos por las autoridades competentes, en forma electrónica o en forma digital al SEA, a través de la VUCEM, salvo el documento que exprese el valor de las mercancías conforme a la regla 3.1.8. que será transmitido directamente por los importadores, exportadores, agentes aduanales o sus representantes legales acreditados.

El resultado de la activación del mecanismo de selección automatizado se podrá consultar en el Portal del SAT.

Lo dispuesto en la presente regla será aplicable únicamente en las aduanas y secciones aduaneras que cuenten con los componentes de integración tecnológica para el uso del dispositivo tecnológico, mismas que se darán a conocer a través del Portal del SAT, donde igualmente se darán a conocer las operaciones de comercio exterior en las cuales no se aplicará la presentación del dispositivo tecnológico, presentándose en medio electrónico (DODA) o con la impresión del documento aduanero correspondiente para la activación del mecanismo de selección automatizado.

At the customs office, the technological integration components of the customs authority will perform the reading of the QR code of the carrier's unique badge by activating the automated selection mechanism of the selected operation.

In the case of operations that do not require the processing of a pedimento for customs clearance of the goods and instead use a certificate, notice or request for authorization, it will not be necessary to submit them, provided that the page number of the procedure is generated in the VUCEM and recorded in the technological device.

The documents that must be presented together with the goods for clearance, to prove compliance with non-tariff regulations and restrictions and other obligations that apply, must be sent in accordance with the legal provisions issued for such purposes by the competent authorities, in electronic or digital form to the SEA, through the VUCEM, except for the document that expresses the value of the goods according to rule 3.1.8. which will be transmitted directly by the importers, exporters, customs agents or their accredited legal representatives.

The result of the activation of the automated selection mechanism will be available for consultation at the SAT Portal.

The provisions of this rule shall be applicable only in the customs offices and customs sections that have the technological integration components for the use of the technological device, which shall be made known through the SAT Portal, where the foreign trade operations in which the presentation of the technological device shall not be applied shall also be made known, by presenting themselves in electronic means (DODA) or with the printing of the corresponding customs document for the activation of the automated selection mechanism.

E. Otros sistemas que son parte del sistema electrónico aduanero

De conformidad con el artículo 1º fracción III del RLA son parte del SEA los demás sistemas electrónicos que la autoridad aduanera determine utilizar para ejercer sus facultades, que para el año de 2012 dichos sistemas eran más de cincuenta ² y actualmente superan esa cantidad, entre los cuales, se pueden mencionar a los siguientes:

Sistema de validación de operaciones de comercio exterior (VOCE); Sistema de Operación Integral Aduanera (SOIA); Sistema de Registro de Transportistas para administrar el CAAT (SIRET); Sistema de Control de recintos fiscalizados (SICREFIS), Sistema automatizado de Manifiestos Marítimos (SAM); Sistema de Control Ferroviario (SICOFE); Servicio de Control de Transporte de Carga en Aduanas (SCTCA);

Sistema de Integración y Recolección de Información de Aforos (SIRIA); Sistema de Supervisión y Control Vehicular (SIAVE); Sistema de pago electrónico centralizado (PECE); Sistema Electrónico de Control de Inventarios para Importaciones Temporales (SECIIT); Sistema de Registro de Mandatarios (SIREMA); Sistema de Análisis de Operaciones de Riesgo por Subvaluación (SAORS); Sistema de Control de Agentes y Apoderados Aduanales (SCAAA); Sistema de registro del padrón de marcas e intercambio de información con el Instituto Mexicano de la Propiedad Intelectual (SIPAMA-IMPI); Sistema de incidencias detectadas durante el reconocimiento aduanero (SIRESI); Sistema internación temporal de vehículos, remolques y semirremolques (SAIT), entre muchos más.



² Instituto Nacional de Administración Pública y Servicio de Administración Tributaria. Consultoría para la "Evaluación de procesos de los programas presupuestarios del SAT". Anexo C. Sistemas de Control de la Operación Aduanera. 14 Noviembre 2012. México.

E. Other systems that are part of the electronic customs system

In accordance with Article 1, Section III of the RLA, the other electronic systems that the customs authority determines to use to exercise its powers are part of the SEA. By 2012, there were more than fifty ² and they currently exceed that amount, among which the following can be mentioned:

Foreign Trade Operations Validation System (VOCE); Comprehensive Customs Operation System (SOIA); Carrier Registration System to manage the CAAT (SIRET); Control System of Controlled Premises (SICREFIS), Automated Maritime Manifest System (SAM); Railway Control System (SICOFE); Control Service of Cargo Transportation in Customs (SCTCA); System for Integration and Collection of Information from Forums (SIRIA); Vehicle Supervision and Control System (SIAVE); Centralized Electronic Payment System (PECE); Electronic Inventory Control System for Temporary Imports (SECIIT); Registration System for Agents (SIREMA); System for the Analysis of Risk Operations due to Undervaluation (SAORS); System for the Control of Customs Agents and Attorneys (SCAAA); System for the registration of trademarks and information exchange with the Mexican Institute of Intellectual Property (SIPAMA-IMPI); System for incidents detected during customs examination (SIRESI); System for the temporary admission of vehicles, trailers and semi-trailers (SAIT), among many others.



² National Institute of Public Administration and Tax Administration Service Consultancy for the "Evaluation of processes of SAT's budgetary programs". Annex C. Customs Operation Control Systems. November 14th, 2012. Mexico.