

HAGAMOS
UN TRUEQUE



3 DE AGOSTO



¿A dónde va la aduana?

Dr. Eduardo Reyes Díaz Leal

Socio Director de Bufete
Internacional



- ✓ 6:00 PM HORA CENTRO
- ✓ 5:00 PM HORA NORESTE



Hagamos un Trueque,
Beecause juntos hacemos más

El contenido no constituye una consulta particular y por lo tanto, TLC Magazine México, los expositores y su equipo no asumen responsabilidad alguna de la interpretación o aplicación que el lector, audiencia o destinatario le pueda dar, la opinión es responsabilidad exclusiva de su autor.



www.tlcasociados.com.mx
www.tlcmagazinemexico.com.mx





Hagamos un Trueque,
Beecause juntos hacemos más
¿Hacia dónde va la aduana mexicana?



Lamentablemente no hablaré de las exigencias y retrasos que nos está costando, sea el aprendizaje, sea el abuso que nos está afectando



Mezcla perjudicial en las aduanas, muchos jefes con visiones diferentes

En medio de una guerra comercial más atendida en nuestro país

El **Estado de Derecho** ahora es en nuestras manos





Hagamos un Trueque,
Beecause juntos hacemos más

Sino del nuevo orden del comercio global



**HAGAMOS
UN TRUEQUE**



El ~~orden~~ no se ha terminado: se está volviendo más ~~sebo~~

1 Tendencia global

EUA, UE y Asia con **más controles** sobre:

- Origen
- Proveedores
- Valor
- Trazabilidad

2 Redefinición de cadenas de suministro

- Guerra comercial → **AllianShoring**
- Nuevos aranceles → Seguridad económica

3 Evolución a nueva cultura aduanera

De **tener** papeles "lineales" a **construir** datos, perfiles y evidencia

4 Las preguntas clave

- ¿La **operación** existió? → ¿Cuánto **vale**?
- ¿Quién **produjo**? → ¿Cómo llegó?
- ¿Con qué orígenes? → ¿Cuál fue el destino?





Hagamos un Trueque,
Beecause juntos hacemos más



HAGAMOS
UN TRUEQUE



Sino del nuevo orden del comercio global

La ~~Aduana~~ **Aduana** está tomando un nuevo **Rd**

Las preguntas clave

- ¿La **operación** existió?
- ¿Quién **produjo**?
- ¿Con qué **orígenes**?
- ¿Se vive en **compliance**?
- ¿La **valoración** aduanera se ha determinado correctamente?
- ¿La **clasificación** es precisa?
- ¿Cómo **llegó**?
- ¿Cuál fue el **destino**?
- ¿Tenemos la **capacidad legal** para hacer la operación?

@erd17



www.tlcmagazinemexico.com.mx



www.tlcasociados.com.mx



Hagamos un Trueque,
Beecause juntos hacemos más



HAGAMOS
UN TRUEQUE



¿Hacia dónde va la aduana mexicana?

México está pasando (aprendiendo) del expediente documental a la...



LA 36-A sigue siendo la **base** del **despacho**, pero ya no explica toda la operación.

VUTCE y Expediente Único apuntan a una **fiscalización digital**, trazable e interoperable.

El **ampliamento** aduanero deja de ser funcional: **se convierte en estratégico**





Hagamos un Trueque,
Beecause juntos hacemos más



HAGAMOS
UN TRUEQUE



No es una ocurrencia mexicana, aunque estpá aprovechando la Tormenta Perfecta

México responde a una tendencia internacional clara



EUA

CBP exige mayor información sobre trazabilidad, clasificación, orígenes y valoración



Unión Europea

Avanza hacia un Customs Data Hub y una autoridad aduanera más integrada, basando la confianza en los actores (REX)



Singapur

Ventanilla única, datos conectados y gestión real de riesgos



Japón

Certeza previa, digitalización y procesos más predecibles

Menos confianza ciega en papeles: más *confianza* demostrada con *datos*



www.tlcmagazinemexico.com.mx



www.tlcasociados.com.mx



Hagamos un Trueque,
Beecause juntos hacemos más



HAGAMOS
UN TRUEQUE



La **necesidad** de **evolución** del **papel** al **dato**, se justifica por...

1

Se puede

- **IA**
- **Robots** buscadores
- **Automatización**
de contabilidad
CFDI + EDI + Banca

2

**Ventanillas
digitales**

- **Blockchain**
 - Trazabilidad
- **Gestión del riesgo**

3

La **necesidad** de
fortalecer a las
aduanas por
medio de la
tecnología

Singapur puso
el **mal** ejemplo



El rol del AA **está evolucionando**

Rol AA

Despacho aduanal

- 1 Seguirá **clasificando** mercancía
- 2 Seguirá **revisando** regulaciones
- 3 Seguirá **determinando contribuciones**
- 4 Seguirá **elaborando pedimentos**

Debida Diligencia

Conocer razonablemente **al cliente**

Cerciorar **Evidencias**

Asegurar **Legalidad**

Documentar sus **decisiones**

Advertir cuando una operación **no pueda explicarse**

El futuro del AA estará en su **juicio profesional**

- 1 **No** es una simple **lista** de **documentos**
- 2 **Es** la lectura armónica desde lo **aduanero**
- 3 **No significa que** una empresa pequeña **sea menos confiable** que una grande

Debe ayudar a **calificar** la **coherencia** entre su **identidad, operación y capacidad**

Lo importante es **comprender:**





La manifestación de valor...

Lo importante es que la **información** sea **congruente** y permita responder:

1 **No** es una **carpeta** de documentos

2 **Tener** documentos **no garantiza** una correcta **valoración**

3 **Demuestra que** el **valor** declarado en aduana **corresponde con** la **realidad** de la **operación**

¿**Qué** y a **quién** se pagó?

¿Es acorde con la **valoración** aduanera?

¿Ese **pago refleja** -realmente- **el valor** de la mercancía?

1

2

3

La **valoración** no se llena. Se **explica**

Lo que importa es **el conjunto**:

1

No debe interpretarse como una **lista rígida**

2

La **ausencia no** significa **inexistencia**

3

No exige documentos perfectos. **Exige operaciones explicables**

Legalidad

Materialidad

Trazabilidad

Rastreabilidad

Es una **guía** para integrar **evidencia sobre la realidad** de una importación o exportación



La responsabilidad del usuario

El **AA** no puede construir **evidencia** sin la **cooperación** del importador o exportador

El **usuario conserva** la **información clave**: proveedor, negociación, pagos, inventarios, destino, contabilidad y procesos.

Compras

Tráfico

Finanzas

Fiscal

Almacén

Producción

Jurídico

Si el usuario no coopera,
el AA queda ciego

Si el AA no analiza,
el usuario queda expuesto

El futuro no **será** del que tenga más archivos, sino del que pueda **explicar mejor su operación**

Ésa es la nueva cultura aduanera



Hagamos un Trueque,
Beecause juntos hacemos más



El primer paso de esta evolución, por no decir transformación

Fortalecer **sistemas de control** interno,
trazabilidad y compliance en materia de
origen, valoración y rastreabilidad





Hagamos un Trueque,
Beecause juntos hacemos más



**HAGAMOS
UN TRUEQUE**



Hay que evolucionar antes de que la autoridad nos obligue

- 1 De expedientes a evidencia conectada:** del cumplimiento funcional al pensamiento crítico
- 2 Una llave única por operación:** compra, factura, pago, pedimento, inventario, destino y contabilidad
- 3 Compliance aduanero real:** responsables, procesos, riesgos, controles, trazabilidad y auditoría
- 4 El AA debe fortalecer su propio compliance:** un tuerto no puede guiar a un ciego
- 5 La nueva aduana premia la evidencia, no el papel:**
gana quien demuestra mejor la realidad de su operación

Recomendaciones



www.tlcmagazinemexico.com.mx



www.tlcasociados.com.mx



Hagamos un Trueque,
Because juntos hacemos más



HAGAMOS
UN TRUEQUE



El **futuro** del Comercio Exterior

Será de quienes puedan **convertir** sus **datos**
 en confianza demostrable



www.tlcmagazinemexico.com.mx

@erdl7



www.tlcasociados.com.mx



Hagamos un Trueque,
Beecause juntos hacemos más



Eduardo Reyes Díaz Leal

¡Gracias!



ereyes@comerciointernacional.com.mx



(55) 1500 1400 Ext. 1271



GBU: 55 3132 1642 / GBI: 777 212 3301 / CVA: 55 1381 3786



Eduardo Reyes Díaz-Leal



@erdl7



www.tlcmagazinemexico.com.mx



www.tlcasociados.com.mx

HAGAMOS UN TRUEQUE



EN VIVO

6:00 PM
Hora Centro

4:00 PM
Hora Noroeste



YouTube Live

f LIVE

in Live

t LIVE

Escúchanos en:



www.tlcasociados.com.mx

www.tlomagazinemexico.com.mx



EL ADN DEL COMERCIO EXTERIOR Y ADUANAS



TRADE LAW & CUSTOMS[®] magazine



www.tlcmagazinemexico.com.mx

contacto@tlcmagazinemexico.com.mx