

MEDIDAS ADUANERAS PARA FACILITAR LOS NEGOCIOS INTERNACIONALES EN AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE

(TC-00-05-00-8-RG)

RESUMEN EJECUTIVO

Agencia Ejecutora: Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT)

Financiación:	Modalidad	No Reembolsable	
	FOMIN	US\$3,000,000	(60%)
	<u>Contraparte</u>	<u>US\$2,000,000</u>	<u>(40%)</u>
	Total	US\$5,000,000	(100%)

Plazos:	Período de Ejecución:	24 meses
	Período de Desembolsos:	30 meses

Objetivos: El objetivo del proyecto es promover los negocios internacionales en América Latina y el Caribe mediante la adopción coordinada de ocho medidas aduaneras seleccionadas de facilitación de los negocios internacionales. Como consecuencia, el proyecto contribuirá a la integración económica de América Latina y el Caribe, y de ésta con el resto del mundo.

Descripción: Las medidas de facilitación pretenden agilizar los trámites a que están sometidos los viajeros que se desplazan a otro país por motivos de negocios y la expedición de mercancías cuya recepción y entrega es urgente o que, por su reducido valor, no justificarían actuaciones más exhaustivas de las Aduanas. Asimismo, se pretende facilitar la comunicación electrónica entre las administraciones aduaneras y entre éstas y los operadores comerciales; establecer códigos o normas que estimulen el comportamiento ético de los funcionarios y desarrollar metodologías que permitan dirigir las actuaciones fiscalizadoras hacia aquellas operaciones y/o personas que presentan indicios fundados de riesgo.

El proyecto se estructura a través de cuatro componentes: i) coordinación y divulgación del proyecto (US\$280,000 del FOMIN y US\$280,000 de fondos de contraparte); ii) apoyo en la evaluación de las necesidades y preparación de solicitudes (US\$240,000 del FOMIN y US\$120,000 de fondos de contraparte); iii) asistencia técnica en cada país para la adopción de las medidas aduaneras (US\$2,400,000 del FOMIN y US\$1,600,000 de fondos de contraparte) y iv) evaluación independiente y auditoría externa del proyecto (US\$55,000 del FOMIN).

Dado el alto número de países interesados en el proyecto y las diferencias existentes en el estado de implantación de las medidas de simplificación aduanera descritas, es difícil conocer con exactitud sus necesidades concretas de asistencia técnica. Por ello el proyecto se ha diseñado de forma abierta, estableciendo una facilidad en el CIAT a la que puedan acudir los países interesados con solicitudes individualizadas de apoyo a la medida de sus necesidades.

El CIAT administrará el proyecto, difundirá el mismo entre los países de la región, apoyará la identificación de las necesidades y recibirá, evaluará y aprobará las solicitudes de apoyo. Para reforzar al CIAT en esta materia, se ha previsto la contratación de un experto aduanero de alto nivel que actuará como coordinador del proyecto. La responsabilidad de la adquisición de los bienes y servicios necesarios para el proyecto recaerá asimismo sobre el CIAT, en consulta con los países beneficiarios, quien cumplirá con las normas, procedimientos y políticas de contratación del Banco.

Se solicita el reconocimiento, como gastos de contraparte de los países beneficiarios y con carácter retroactivo a partir de la fecha de solicitud del proyecto, de aquellos gastos que los países solicitantes de asistencia técnica hubieran incurrido en la adopción de las medidas aduaneras de facilitación de negocios. Este reconocimiento retroactivo de gastos no podrá superar el 25% de los gastos totales de contraparte de cada país.

Condiciones
Contractuales
Especiales:

Como requisitos para el primer desembolso el CIAT presentará a satisfacción del Banco: i) evidencia de haber seleccionado al coordinador del proyecto y ii) la adopción del reglamento operativo del proyecto.

Excepciones a
las políticas del Banco:

Ninguna

I. ELEGIBILIDAD DEL PAÍS Y DEL PROYECTO

- 1.1. El proyecto beneficiará a aquellos países de América Latina y el Caribe que soliciten apoyo para adoptar ocho medidas aduaneras seleccionadas de facilitación de negocios internacionales. El Convenio Constitutivo del Fondo Multilateral de Inversiones (FOMIN) en su Artículo III, Sección 5, Apartado a) establece que todos los países en vías de Desarrollo miembros del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) son potenciales beneficiarios de los recursos del FOMIN, con una serie de condiciones. Constatando el cumplimiento de dichas condiciones, el Comité de Donantes del FOMIN ha declarado elegibles para la financiación del FOMIN a 26 países de América Latina y el Caribe.
- 1.2. Un caso especial representan aquellos países de la Organización de Estados del Caribe Oriental (OECS) miembros del Banco de Desarrollo del Caribe (BDC) que no son miembros del BID. Según el Artículo III, Sección 5, Apartado c) del Convenio Constitutivo del FOMIN la financiación a dichos países será otorgada en consulta con, con el acuerdo de, y a través del BDC. Se han iniciado contactos con el BDC para asegurar su interés y participación en el proyecto. Igualmente, se ha diseñado el proyecto y se ha elaborado el reglamento de ejecución de manera que se facilite la participación de estos países.
- 1.3. El proyecto es financiable por el FOMIN en el marco de su facilidad de Cooperación Técnica (Facilidad I) dado que la adopción de medidas aduaneras que faciliten los negocios internacionales es consistente con los objetivos del FOMIN de promover un entorno favorable para la expansión del sector privado en América Latina y el Caribe, con particular atención a beneficiar a las pequeñas empresas, ya que su menor experiencia y recursos las hace más vulnerables a los obstáculos aduaneros.

II. ANTECEDENTES

- 2.1 La mayoría de las administraciones aduaneras de la región han emprendido procesos de reforma y modernización durante la década de los noventa. Estas reformas han tenido el fin de: i) replantear los objetivos de las aduanas, contribuyendo a fomentar el comercio internacional en adición a los fines tradicionales de las aduanas de recaudación y protección social y económica; y ii) mejorar la operativa diaria de los servicios de aduanas. Los factores que han impulsado estos cambios incluyen por una parte la revisión del papel del Estado y la necesidad de mejorar la eficiencia de organismos públicos, y, por otra, el proceso de liberalización del comercio internacional. Se han producido mejoras básicas, en muchos casos con el apoyo del Banco, especialmente en el marco de la modernización de la legislación aduanera, la mejora de los procedimientos y la organización de las aduanas, así como en el desarrollo de sus recursos humanos. Sin embargo, en la mayoría de los países aún quedan mucho por hacer para ampliar, profundizar y consolidar esta transformación institucional así como para fortalecer el papel de las aduanas como facilitador de los negocios internacionales. Apoyar los esfuerzos en este último área constituye el objetivo del presente proyecto.

- 2.2 Los Ministros responsables de Comercio del Hemisferio, en el marco del proceso de creación del Area de Libre Comercio de las Américas (ALCA), acordaron la implantación coordinada de un conjunto de ocho medidas, relacionadas con varios trámites aduaneros, con el fin de facilitar la realización de negocios internacionales. Las ocho medidas de facilitación que se incluyen en el proyecto son parte de una lista de medidas elaborada y presentada a los Ministros por el propio sector privado, en el marco del Foro Empresarial de las Américas.
- 2.3 La adopción de estas ocho medidas por los países de la región supondrá una importante mejora del entorno para el desarrollo del sector privado y los negocios internacionales entre los países de América Latina y el Caribe y entre éstos y terceros países, ya que las medidas favorecerían a las empresas de todos los países del mundo que hacen negocios en América Latina y el Caribe.
- 2.4 Una vez iniciados los trabajos para la adopción de estas medidas un número muy significativo de países han expresado su necesidad de contar con asistencia técnica externa, sin la cual les sería imposible poder aplicarlas. En general se trata de los países más pequeños y/o menos desarrollados de la región. Las solicitudes preliminares se han resumido en el Anexo II.

III. OBJETIVOS DEL PROYECTO Y COMPONENTES PRINCIPALES

A. Objetivo general

- 3.1 El objetivo general del proyecto es potenciar el comercio y los negocios internacionales en América Latina y el Caribe mediante la adopción coordinada de ocho medidas seleccionadas de facilitación de trámites aduaneros. Como consecuencia, el proyecto contribuirá a la integración económica regional de América Latina y el Caribe, y de ésta con el resto del mundo.

B. Objetivos específicos

- 3.2 Los objetivos específicos del proyecto son el apoyo a aquellos países que lo requieran para la puesta en funcionamiento de las siguientes ocho medidas aduaneras de facilitación de negocios:
- Permitir, en una forma ágil y sencilla, la importación temporal de determinadas mercancías que los viajeros llevan cuando realizan viajes de negocios a otros países (muestras, material de promoción, folletos publicitarios, etc.).
 - Establecer procedimientos expeditivos para el despacho de los envíos urgentes mediante empresas especializadas de mensajería rápida. El objetivo es que los trámites no excedan de seis horas desde la llegada del medio de transporte al país de destino.
 - Implantar procedimientos para el despacho simplificado en aduanas para las mercancías de bajo valor.

- Asegurar que las aduanas cuenten con sistemas informáticos que permitan que los operadores privados envíen electrónicamente los documentos y datos incluso antes de la llegada de las mercancías al país de importación. Esta medida aportará una gran agilidad a las operaciones de comercio exterior al contar anticipadamente con información relativa a las mercancías y/o los medios de transporte.
- Utilizar y difundir en todos los países la misma versión del Sistema Armonizado de Codificación y Descripción de Mercancías.
- Actualizar y poner a disposición de los operadores privados la información sobre normas y procedimientos aduaneros aplicados por los países en las operaciones de comercio exterior.
- Revisar, elaborar e implementar los códigos de conducta nacionales aplicables a los oficiales aduaneros tomando como referencia la Declaración de Arusha de la Organización Mundial de Aduanas (OMA).
- Desarrollar metodologías para el análisis de riesgo que permita identificar las operaciones y personas en los que se concentrarán las actuaciones de control y verificación de la aduana.

C. Componentes

- 3.3 Para conseguir los objetivos anteriormente expuestos, el proyecto contará con los siguientes componentes, que se describen a continuación:
1. **Coordinación y divulgación del programa (US\$280,000 del FOMIN; US\$280,000 del CIAT)**
- 3.4 Este componente cubrirá las actividades necesarias para administrar y coordinar el proyecto. El proyecto será administrado por el Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT) quien recibirá, evaluará y aprobará las solicitudes de asistencia técnica de los países, según se describe en el capítulo de ejecución del proyecto.
- 3.5 Para reforzar al CIAT en el área aduanera, el FOMIN financiará durante dos años un experto en aduanas que actuará como coordinador del proyecto. Los términos de referencia del citado coordinador han sido acordados con el CIAT. Igualmente, se financiará un presupuesto de viajes del coordinador, para la divulgación y seguimiento del proyecto, así como parte de los gastos administrativos directos que origine el coordinador. El resto de los gastos de administración del proyecto serán asumidos por el CIAT.
2. **Apoyo a la evaluación de las necesidades y preparación de las solicitudes (US\$240,000 del FOMIN; US\$120,000 de los países beneficiarios)**
- 3.6 Las necesidades de asistencia técnica varían enormemente de un país a otro dentro de la región. Por regla general las necesidades expresadas simplemente se tratan de una primera aproximación a los requerimientos reales de asistencia

técnica. Incluso en determinados países se ha detectado la dificultad para identificar las actuaciones necesarias para poder cumplir con las medidas acordadas. En suma, el proyecto tendrá tanto más posibilidades de éxito cuanto mejor identificadas estén las necesidades de asistencia técnica de los países

- 3.7 Este componente apoyará a los países que lo soliciten a evaluar sus necesidades de asistencia técnica y estructurar mejor sus solicitudes de financiación. Con este fin se financiarán los gastos de consultorías especializadas de corta duración, hasta un máximo de US\$20,000 del FOMIN por país solicitante, más los correspondientes fondos de contraparte.

3. Asistencia técnica individualizada (US\$2,400,000 del FOMIN, US\$1,600,000 de los países beneficiarios)

- 3.8 El componente principal del proyecto financiará asistencia técnica para poner en práctica las ocho medidas aduaneras descritas en aquellos países que lo soliciten y cumplan los requisitos de elegibilidad establecidos en el capítulo de ejecución de este documento, en particular la contribución de los fondos de contraparte requeridos. La asistencia financiada con recursos del proyecto consistirá en servicios de consultoría, capacitación del personal aduanero y adquisición de los equipos necesarios (especialmente aplicaciones de software aduanero), hasta un máximo de US\$200,000 del FOMIN por país solicitante, más los correspondientes fondos de contraparte. En todo caso, el software y equipos no podrán exceder del 30% del total de los recursos de asistencia asignados a un determinado país. Se permitirá agrupar la asistencia técnica a varios países, cuando esto redunde en una mayor eficiencia de la misma.

IV. EJECUCIÓN DEL PROYECTO

A. Organismo Ejecutor

- 4.1 La ejecución de este proyecto estaría a cargo del Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT), organismo internacional público sin ánimo de lucro, creado en 1967 con la misión de ofrecer un servicio integral para la modernización de las administraciones tributarias de sus países miembros, propiciando su aceptación social y consolidación. En la actualidad el CIAT cuenta con 33 países miembros, 28 de la región y 5 extraregionales. La sede del CIAT se encuentra en la ciudad de Panamá, República de Panamá, contando asimismo con una red de corresponsales en todos los países de la región. El CIAT cuenta con unos activos de US\$2,5 millones y su presupuesto operativo para 1999 fue de US\$1,7 millones.
- 4.2 El CIAT cuenta con una amplísima experiencia en proyectos de cooperación técnica en la región ya que ha participado en cerca de 40 proyectos de modernización tributaria en numerosos países de América Latina y el Caribe con Financiación del Banco Mundial (BM), BID, PNUD y España. En 1999 el CIAT administró proyectos por valor de US\$54 millones. El CIAT ha actuado con éxito como agencia especializada para el BID en proyectos en Barbados, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Haití, Honduras, Nicaragua, Panamá, Perú, República Dominicana, Uruguay, Surinam y Venezuela.

- 4.3 El CIAT dispone asimismo de experiencia en nueve proyectos aduaneros, en general cuando el área aduanera ha formado parte integral de un proyecto tributario. Igualmente, el CIAT ha señalado el apoyo a la reforma aduanera en América Latina y el Caribe como una de sus prioridades de actuación en su nuevo plan estratégico para la década del 2000.
- 4.4 Se reforzará al CIAT en el área aduanera con la financiación por parte del FOMIN de un experto de alto nivel en gestión aduanera que ejercería de coordinador del proyecto durante la vida del mismo. En este sentido, el proyecto tendría el efecto positivo de potenciar la presencia del CIAT en este área, contribuyendo a crear capacidad institucional aduanera de carácter regional en América Latina y el Caribe. Los términos de referencia del coordinador ya están disponibles y su selección será condición previa para el primer desembolso.
- 4.5 El CIAT administrará el proyecto, difundirá el mismo entre los países de la región, apoyará la identificación de las necesidades, recibirá, evaluará y aprobará las solicitudes de apoyo y contratará, en consulta con los países beneficiarios, la asistencia técnica necesaria para atender las solicitudes recibidas.

B. Beneficiarios

- 4.6 El proyecto beneficiará, en forma inmediata, a las propias aduanas de los países participantes si bien el beneficiario final será la comunidad empresarial y las personas que promocionan y ejecutan operaciones comerciales. En particular se verán favorecidas las empresas de menor tamaño y/o experiencia en negocios internacionales, ya que son las que cuentan con menos recursos, información y experiencia para cumplir con las formalidades aduaneras.

C. Solicitud de los Fondos

- 4.7 Las medidas de facilitación del proyecto no tienen asignado ningún monto individual para cada una de ellas de manera que cada país puede solicitar recursos del proyecto para una o varias de las medidas por un monto acorde a sus necesidades de asistencia, hasta alcanzar los máximos determinados.
- 4.8 Los países presentarán sus solicitudes, bien directamente al CIAT bien a través de su red de corresponsales nacionales. En el caso de los países del OECD no miembros del BID estas solicitudes se canalizarán al CIAT a través del Banco de Desarrollo del Caribe.
- 4.9 Para aquellos países que precisen de apoyo para evaluar sus necesidades y estructurar sus solicitudes, el CIAT contratará con recursos del proyecto la asistencia técnica necesaria para tal evaluación, hasta una financiación máxima de US\$20,000 de recursos del FOMIN, más los correspondientes fondos de contraparte.
- 4.10 En las solicitudes remitidas al CIAT deberán figurar los siguientes conceptos:

- Descripción detallada de las actividades para las que se solicita asistencia técnica y financiera, así como los términos de referencia de la consultoría necesaria. Se debe establecer la relación directa existente entre la asistencia que se solicita y la implementación de las medidas de facilitación descritas en el proyecto e indicar los objetivos que se conseguirán con la asistencia técnica y financiera solicitada.
- Declaración de no estar recibiendo asistencia técnica y financiera de cualquier fuente bilateral o multilateral para las actividades solicitadas.
- Presupuesto de la asistencia técnica separando los conceptos cuya financiación se solicita al FOMIN de aquellos que serían financiados con el aporte local. En una primera ronda de solicitudes la cantidad a financiar no podrá exceder de US\$200,000 del FOMIN por país.
- Descripción de los conceptos financiados con aportes locales en especie, indicando sus valores equivalentes en US\$. La contribución en especie no podrá superar la mitad del total de la contribución de contrapartida.
- Compromiso de aportar contribuciones monetarias al proyecto hasta completar el total de los fondos de contrapartida requeridos.

D. Aprobación de las Solicitudes

4.11 El procedimiento previsto para la aprobación de las solicitudes será el siguiente:

- Se establecerá un Comité de Selección en el seno del CIAT, con el coordinador del proyecto actuando de ponente y secretario del mismo.
- El coordinador analizará las solicitudes y remitirá, por vía electrónica, un breve informe al Comité de Selección. Una copia de la solicitud se remitirá a la División Fiscal del Departamento de Integración y Programas Regionales del Banco junto con el informe del Coordinador.
- El Comité de selección decidirá sobre la solicitud en un plazo no superior a diez días hábiles desde la recepción del informe del Coordinador.
- En el mismo plazo, la División Fiscal se pronunciará sobre la solicitud de asistencia, comunicando al CIAT por vía electrónica su no objeción o, en su caso, las observaciones que considere pertinentes. Cuando el Banco no hubiera emitido su opinión dentro del plazo señalado, se entenderá que no existen objeciones a la solicitud.

E. Adquisición de Bienes y Servicios

4.12 La responsabilidad de la adquisición de los bienes y servicios necesarios para el proyecto recaerá sobre el CIAT, en consulta con los países beneficiarios, quien cumplirá con las normas, procedimientos y políticas de contratación del Banco y los criterios de elegibilidad para contrataciones del FOMIN.

F. Impacto Ambiental y Social

4.13 Las actividades del proyecto no tienen una relación directa con el medio ambiente ni con sectores sociales desfavorecidos. En todo caso, el proyecto fue analizado por el Comité de Impacto Ambiental y Social (CESI) en su reunión TRG 17-00 de 12 de mayo del 2000 quien recomendó que las medidas aduaneras incluyeran normas, procedimientos, análisis de riesgo y requisitos de conducta para mejorar: i) los controles fitosanitarios y zoonosarios; ii) el control

de la comercialización de especies protegidas o en peligro de extinción de la flora y la fauna; iii) la comercialización de materiales peligrosos, iv) la comercialización del patrimonio cultural y artístico, v) la aplicación de convenios internacionales de protección ambiental con implicaciones aduaneras. Dichas recomendaciones se han incorporado al reglamento de ejecución del proyecto y serán tenidas en cuenta a la hora de diseñar la asistencia técnica a los países solicitantes.

G. Período de Ejecución y Calendario de Desembolsos

- 4.14 El período de ejecución previsto para este proyecto es de 24 meses desde la firma del convenio de financiación, con un período de desembolsos de 30 meses a partir de la fecha de dicha firma.
- 4.15 Se podrá adelantar hasta un máximo del 10% de los recursos del proyecto una vez que se hayan cumplido las condiciones previas al primer desembolso, para constituir un fondo rotatorio que facilite la ejecución del proyecto. Se podrán reponer los recursos utilizados de dicho fondo rotatorio previa justificación documentada de su uso.
- 4.16 Tras haberse comprometido el 50% de los fondos, el Banco encargará una evaluación independiente del proyecto. El desembolso de los fondos restantes estará condicionado al resultado de esa evaluación y a la adopción por el CIAT, a satisfacción del Banco, de las medidas correctoras acordadas entre el Banco y el CIAT a partir de tal evaluación.

H. Seguimiento y Evaluación

- 4.17 El instrumento principal de seguimiento del proyecto serán los informes semestrales que remita el CIAT al Banco. Dichos informes deberán presentar amplia información sobre el grado en el que se cumplen los objetivos del proyecto incluyendo el número de países que han solicitado fondos, el estado de tramitación de sus solicitudes, el estado de ejecución de las asistencias técnicas, los fondos comprometidos y desembolsados del proyecto, etc.
- 4.18 El CIAT presentará al Banco los estados financieros anuales del proyecto, auditados por una firma de auditores independientes aceptable para el Banco, en un período de 90 días después del cierre de cada ejercicio fiscal. El costo de tales auditorías será financiado con los recursos del proyecto (se han reservado a tal efecto US\$15,000 del FOMIN).
- 4.19 La Representación del Banco en Panamá será la responsable del control y seguimiento de esta operación, con el apoyo de la División Fiscal del Departamento de Integración y Programas Regionales del Banco.
- 4.20 Se han previsto dos evaluaciones independientes del proyecto, una a medio término y otra al concluir su vida. Se han reservado US\$40,000 del FOMIN para contratar consultores especializados que realicen estas evaluaciones. La evaluación a medio término se realizará cuando se hayan comprometido el 50% de los fondos del proyecto, analizará la ejecución del proyecto y realizará las recomendaciones pertinentes. La evaluación final se realizará tres meses

después del último desembolso del proyecto y determinará el cumplimiento de sus objetivos en función de los indicadores establecidos en el marco lógico (Anexo I).

I. Grado de Preparación del Proyecto

- 4.21 Dado el alto número de países interesados en el proyecto y las diferencias existentes en el estado de implantación de las medidas de simplificación aduanera descritas, es difícil conocer con exactitud sus necesidades de asistencia técnica. Por esta razón el proyecto se ha diseñado de forma abierta, estableciendo una facilidad en el CIAT a la que puedan acudir los países interesados con sus solicitudes individualizadas. En todo caso, el grado de preparación es elevado, dado que: i) se ha acordado con el CIAT los términos de su administración del proyecto; ii) se han preparado los términos de referencia del Coordinador; iii) los países ya han expresado sus necesidades iniciales de apoyo; iv) se ha preparado un manual de ejecución; v) se ha contactado al Banco de Desarrollo del Caribe para determinar la participación de los países del OECO en el proyecto.

V. COSTO Y FINANCIACIÓN

- 5.1 El proyecto tendrá un costo estimado de US\$5,000,000. La financiación máxima del FOMIN será de US\$3,000,000 (60% del costo total del proyecto), mediante fondos no reembolsables de la Facilidad de Cooperación Técnica (Facilidad I). Los fondos de contraparte se estiman en US\$2,000,000 (40%), aportados por el CIAT y las contrapartes nacionales.

PRESUPUESTO RESUMIDO DEL PROYECTO

COMPONENTE	FOMIN	CIAT	PAÍSES	TOTAL
1. Coordinación y Administración del Proyecto	\$280,000	\$280,000	-	\$560,000
2. Apoyo a la Evaluación de las Necesidades y Preparación de las Solicitudes	\$240,000	-	\$120,000	\$360,000
3. Asistencia Técnica Individualizada	\$2,400,000	-	\$1,600,000	\$4,000,000
4. Evaluaciones Intermedia y Final	\$40,000	-	-	\$40,000
5. Auditoría Externa	\$15,000	-	-	\$15,000
6. Imprevistos	\$25,000	-	-	\$25,000
TOTAL	\$3,000,000	\$280,000	\$1,720,000	\$5,000,000

- 5.2 Los fondos aportados por el CIAT son el resultado de la valoración de sus insumos en especie al proyecto (oficinas, comunicaciones y material puesto a disposición del coordinador, apoyo gerencial y administrativo al proyecto, etc.). La parte principal de la contrapartida vendrá de los países beneficiarios. Estos fondos de contraparte serán un prerequisite para recibir el apoyo del FOMIN. El aporte local seguirá los siguientes parámetros mínimos:

- Países A: 50% de los costos totales de la asistencia técnica.
- Países B: 40% de los costos totales de la asistencia técnica.
- Países C y D: 30% de los costos totales de la asistencia técnica.

- 5.3 Se solicita el reconocimiento, como gastos de contraparte de los países beneficiarios y con carácter retroactivo a partir de la fecha de solicitud del proyecto (4 de agosto de 1999), de aquellos gastos que los países solicitantes de asistencia técnica hubieran incurrido en la adopción de las ocho medidas aduaneras señaladas. Los gastos reconocidos con carácter retroactivo no podrán superar el 25% de los gastos totales de contraparte de cada país.

VI. JUSTIFICACIÓN Y RIESGOS

A. Justificación

- 6.1 El proyecto apoyará la modernización, simplificación y agilización coordinada de un gran número de trámites aduaneros por parte de los países participantes, profundizando la integración económica de la región. Se espera contribuir significativamente a mejorar el entorno para los negocios internacionales en la región, dado el impacto que una mejora coordinada en las administraciones aduaneras puede tener en dicho entorno. Este impacto será mayor entre las pequeñas empresas que comercian internacionalmente, ya que su menor experiencia y recursos las hace más vulnerables a los obstáculos aduaneros.
- 6.2 La financiación de este proyecto se justifica al ser consistente con la estrategia seguida por el Banco en las áreas de modernización del Estado, integración económica regional, fortalecimiento de la competitividad internacional, apertura de la región a los flujos comerciales y de inversión del exterior y establecimiento de vínculos internacionales para compartir la información. Igualmente es consistente con el objetivo del FOMIN de mejorar el entorno para el desarrollo del sector privado y fortalecer la competitividad de las pequeñas empresas.

B. Riesgos

- 6.3 Se han identificado tres riesgos que pueden afectar a la ejecución del proyecto:
- Insuficiente participación de los países: El principal riesgo consiste en abrir esta facilidad de asistencia en el CIAT y que no exista la demanda prevista. Aunque ya se cuenta con peticiones preliminares de más 20 de países, se ha minimizado este riesgo estableciendo unos requisitos razonables para acceder a la asistencia técnica, incorporando un presupuesto de viajes para apoyar al coordinador en la disseminación del proyecto y diseñando un componente de apoyo a los países para facilitarles la presentación de solicitudes.

- **Presupuesto:** Los países han formulado sus necesidades de asistencia de forma muy preliminar y una vez que se concreten sus solicitudes estas pueden desbordar ampliamente las disponibilidades de presupuesto de la operación. Para minimizar este riesgo se han establecido sendos máximos de asistencia del FOMIN por país en el componente de evaluación de necesidades (US\$20,000) y de asistencia individualizada (US\$200,000) evitando que unas pocas solicitudes acaparen la financiación disponible. En una segunda ronda, de existir financiación disponible, se pasaría a completar las solicitudes no atendidas por exceder de los límites fijados.
- **Coordinación:** existen otras actuaciones de carácter bilateral y/o multilateral en materia de modernización aduanera con las que es necesario coordinarse con el fin de evitar la duplicación de esfuerzos y el uso ineficiente de los recursos. Dado que los objetivos de este proyecto son muy concretos el riesgo de duplicación es mínimo. En todo caso, se han diseñado tres mecanismos de coordinación: i) la no objeción del Banco a las solicitudes tendrá la función, entre otras, de asegurar que no existe financiación disponible del Banco para similares fines; ii) en los requisitos de cada solicitud los países deberán certificar que no disponen de financiación para similares fines; iii) el coordinador del proyecto podrá participar en las reuniones del Comité ad hoc de Expertos Aduaneros u otras instancias relevantes del ALCA cuando estas discutan actuaciones en materia de apoyo a la modernización aduanera, coordinándose así con otros posibles donantes de asistencia técnica. El hecho de que la Secretaría del ALCA pase a Panamá, ciudad donde está la sede del CIAT, facilita enormemente esta coordinación.

VII. EXCEPCIONES A LAS POLÍTICAS DEL BANCO

- 7.1 No se contempla excepción alguna a las políticas del Banco

VIII. CONDICIONES CONTRACTUALES ESPECIALES

- 8.1 Como requisitos para el primer desembolso el CIAT presentará a satisfacción del Banco: i) evidencia de haber seleccionado al coordinador del proyecto de acuerdo a los términos y condiciones acordados previamente con el Banco y ii) adopción del reglamento operativo del proyecto.

IMPLEMENTACION MEDIDAS DE FACILITACION DE NEGOCIOS RELACIONADAS CON ADUANAS MARCO LOGICO

OS	ACTIVIDADES	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACION	SUPUE
ocio y los cionales a y el el sistemas	Ejecución del conjunto de las actividades previstas de la CT.	A la terminación de la ejecución del Programa: 1. En cinco países elegidos como muestra, determinación de las reducciones de los tiempos de entrega de las mercancías por vía aérea, terrestre y marítima. 2. Número de proyectos terminados con éxito con amplia representatividad de los países de la región. Como una meta se prevé: (a) 12 meses, 6 proyectos; (b) 18 meses, 8 proyectos; y (c) 24 meses, 10 proyectos. 3. Número de solicitudes presentadas y propuestas de financiamiento aprobadas por el CIAT. Como metas indicativas se propone alcanzar aprobaciones de financiamiento al menos de: (a) 12 meses, 10 propuestas aprobadas; (b) 18 meses, 14; y (c) 24 meses, 18, de las propuestas presentadas.	1. Encuesta a empresarios y/o Cámaras de Comercio de los países seleccionados. 2. Informes de progreso y de evaluación del Programa. 3. Desembolsos de la contribución de FOMIN y contrapartes locales. 4. Las actas de Comité Gerencial de Selección de CIAT. 5. Informes finales de las consultorías especializadas. 6. Establecimiento de un "roster" de consultores clasificados por especializaciones, habilidades, experiencia y países de origen.	Se mantiene la coyuntura e interés de los países en la eficiencia en los sistemas. Existe voluntad política para los cambios necesarios en la normativa y, en general, para implementar las medidas.
países medidas finidas áreas de oral. do valor. la ado. ucta. o.	1. La realización de consultorías para asesorías especializadas en sistemas aduaneros para la capacitación y entrenamiento de oficiales aduaneros. 2. La adquisición de equipos de cómputo y/o comunicación para complementar los sistemas respectivos. 3. La divulgación del programa en general y apoyo a los países desfavorecidos en la identificación de necesidades y formulación de propuestas.	En la mayoría de los países beneficiarios se puede comprobar, a la terminación de la ejecución del Programa, lo siguiente para cada medida: 1. Número de administraciones aduaneras que han implantado procedimientos eficientes para importaciones temporales, envíos expresos y análisis de riesgo. 2. Número de administraciones aduaneras que utilizan procedimientos simplificados, inclusive el envío electrónico de documentos y consulta. 3. La vigencia de códigos de conducta para oficiales aduaneros en al menos el 90% de las administraciones de aduanas. 4. Uso de la versión de 1996 del S.A. en todas las agencias. Publicación y actualización de la Guía Hemisférica de Procedimientos en el 2do. año. 5. La implementación en al menos el 50% de las agencias de aduanas de los parámetros de riesgo para la selección de declaraciones a reconocer. 6. Número de oficiales de aduanas que reciben capacitación desglosada por tipo de capacitación recibida, país de origen, nivel de autoridad y temas generales. Como meta se propone capacitar al menos 100 oficiales de aduanas en los 24 meses de ejecución. 7. Número de propuestas de financiamiento de los países que reciben financiamiento. Como un mínimo, se propone que al menos 10 propuestas deben recibir financiamiento. 8. Compra e instalación de equipos de cómputo y/o de comunicación y de "software", así como el entrenamiento de operadores del sistema.	Para cada indicador se pueden utilizar varios medios de verificación. Se sugieren los siguientes para cada indicador: 1. Encuestas a viajeros de negocios e importadores de mercancías. 2. Información a ser obtenida de las empresas "courier". 3. Consultas con cada administración de aduanas y los informes de evaluaciones de las asesorías. 4. Publicaciones y divulgación de los procedimientos aduaneros a importadores. 5. Conexión para consulta, verificación en el lugar y entrevistas con importadores y oficiales aduaneros. 6. Publicaciones en los diarios oficiales del tema aduanero. 7. Identificación de las normas y procedimientos implantados. 8. Porcentajes de declaraciones enviadas a reconocimiento físico y de las entregas sin comprobación. 9. Documentación de compra y verificación de su instalación y funcionamiento del sistema. 10. Informes finales de consultores contratados.	Creación y aprobación de mecanismos de seguridad por parte de los países miembros de la ALCA y/o de reclamos de los usuarios de los sistemas aduaneros. Hay suficiente promoción y divulgación de información sobre el Programa, especialmente en los países desfavorecidos.

ANEXO 2

NECESIDADES PRELIMINARES DE ASISTENCIA TÉCNICA EXPRESADAS POR LOS PAÍSES

MEDIDA	PAISES SOLICITANTES
<u>Importación temporal de artículos promocionales por viajeros de negocios</u>	Barbados, Belice, Bolivia, Guatemala, Honduras, Jamaica, Surinam, Uruguay
<u>Simplificación y aceleración de trámites para envíos urgentes</u>	Barbados, Belice, Bolivia, Colombia, Costa Rica, Guatemala, Honduras, Jamaica, Nicaragua, República Dominicana, Surinam, Trinidad y Tobago, Venezuela
<u>Simplificación de trámites para mercancías de bajo valor</u>	Bahamas, Barbados, Belice, Dominica, Guatemala, Guyana, Honduras, Jamaica, República Dominicana, Santa Lucía, Surinam, Trinidad y Tobago, Venezuela
<u>Consulta y remisión electrónica de datos</u>	Bahamas, Barbados, Belice, Bolivia, Costa Rica, Dominica, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Guayana, Honduras, Jamaica, Nicaragua, Panamá, Perú, República Dominicana, Santa Lucía, San Vicente y las Granadinas, Surinam, Trinidad y Tobago, Uruguay, Venezuela
<u>Código armonizado de descripción de mercancías</u>	Perú, Surinam, Trinidad y Tobago
<u>Diseminación de información aduanera</u>	Aún no existe información disponible sobre solicitudes de apoyo en esta medida
<u>Códigos de conducta</u>	Belice, Guyana, Nicaragua, República Dominicana, Surinam
<u>Identificación previa de envíos de alto riesgo</u>	Barbados, Belice, Bolivia, Costa Rica, Dominica, Ecuador, Guatemala, Guayana, Honduras, Perú, San Vicente y las Granadinas, Surinam, Trinidad y Tobago, Uruguay, Venezuela

PROYECTO DE RESOLUCION

**REGIONAL. COOPERACION TECNICA NO REEMBOLSABLE PARA LA IMPLANTACION
DE MEDIDAS ADUANERAS PARA FACILITAR LOS NEGOCIOS
INTERNACIONALES EN AMERICA LATINA Y EL CARIBE**

El Comité de Donantes del Fondo Multilateral de Inversiones

RESUELVE:

1. Autorizar al Presidente del Banco Interamericano de Desarrollo o al representante que él designe para que, en nombre y representación del Fondo Multilateral de Inversiones, proceda a formalizar los acuerdos necesarios con el Centro Interamericano de Administraciones Tributarias (CIAT), y a adoptar las demás medidas necesarias para la ejecución de la propuesta de proyecto contenida en el documento MIF/AT-___ sobre cooperación técnica para la implantación de medidas aduaneras para facilitar los negocios internacionales en América Latina y el Caribe.
2. Destinar, para fines de esta resolución, hasta la suma de US\$3.000.000, o su equivalente en otras monedas convertibles, con cargo a los recursos de la Facilidad de Cooperación Técnica del Fondo Multilateral de Inversiones.
3. Establecer que la suma anterior sea otorgada con carácter no reembolsable.