

FISCALIZACIÓN ADUANERA



Octubre de 2002

AGENDA

- EL NEGOCIO ADUANERO
- LA DESTINACIÓN ADUANERA
- EL CONTRABANDO
- GESTION DE RIESGO E INTELIGENCIA
- FISCALIZACIÓN EN LINEA
- CONTROLES OPERATIVOS

EL NEGOCIO ADUANERO

La Misión del Servicio

“Resguardar los intereses de la nación y apoyar el comercio exterior del país, mediante el uso eficiente e integrado de la fiscalización y facilitación de las operaciones de comercio internacional, basándose en el principio de la buena fe, en un clima de confianza y actuando conforme a los principios de probidad y transparencia”.

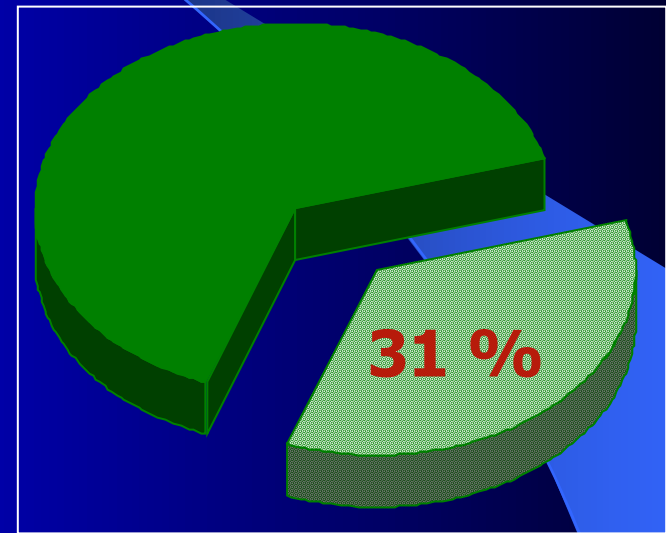
El Negocio Aduanero

•Recaudación Tributaria:

2001: El Servicio Nacional de Aduanas aporta 31% de los Ingresos Tributarios Nacionales equivalente a MUS\$ 4.080.134)

Fiscalizar el correcto cumplimiento de las disposiciones legales que rigen el comercio internacional

- Salud Pública
- Medio Ambiente
- Patrimonio Cultural
- Propiedad Intelectual, etc.



Aduana: US\$ 4.080.134.000

Evolución del Comercio Exterior

Período 1980-2000

IMPORTACIONES

	1980	1990	2001
Documentos	269.344	317.360	621.874
US\$(Miles)	3.587.373,14	7.023.399.722	16.439.226.044

EXPORTACIONES

	1980	1990	2001
Documentos	42.678	118.473	281.502
US\$(Miles)	4.852.358,2	8.522.131.772	17.616.497.842

¿Qué hace la Aduana?

Competencia atribuida por la ley :

- Vigilar y Fiscalizar el paso de mercancías por las fronteras
- Intervenir en el tráfico internacional de mercancías para la determinación de los tributos
- Generar las estadísticas de comercio exterior
- Realizar otras funciones que le encomienden las leyes

¿Cuál es el negocio de la Aduana?

- Fiscalización al flujo de carga
- Fiscalización al flujo de pasajeros
- Combate al contrabando
- Investigación e inteligencia

LA DESTINACIÓN ADUANERA

Destinaciones aduaneras

- ¿Qué son?
- ¿Cómo se formalizan?
- ¿Cuáles son las principales?

Destinación aduanera

- ¿Qué es ?
 - La manifestación de voluntad del dueño, consignante o consignatario que indica el régimen aduanero que debe darse a las mercancías que ingresan o salen del territorio nacional
- ¿Cómo se formaliza?
 - Mediante el documento denominado “declaración”, el que indicará la clase o modalidad de la destinación de que se trate

Destinación aduanera

- Principales destinos
 - Importación
 - Exportación
 - Tránsito
 - Admisión Temporal
 - Salida temporal
 - Almacén Particular
 - Reexportación

EL CONTRABANDO

Aduana en la detección de los delitos de contrabando

- Contexto del Comercio Exterior
 - Política de apertura
 - Acuerdos de Complementación Económica
 - Globalización de las Economías
- Aduanas como instrumento del comercio exterior
 - La razón de ser de las aduanas
 - Instrumento de desarrollo del comercio exterior
 - Instrumento de protección de la sociedad

Aduana en la detección de los delitos de contrabando

- Riesgos asociados

- Contrabando clandestino y defraudatorio
- Fraude de subvenciones
- Propiedad intelectual
- Patrimonio arqueológico, histórico y artístico
- Especies protegidas o en peligro de extinción
- **Mercancías que dañan la capa de ozono**
- **Productos tóxicos y peligrosos**
- Mercancías para la fabricación de armas químicas
- Armas y explosivos
- Drogas ilícitas, químicos esenciales y precursores
- Lavado de dinero por transferencia física de bienes o sobrevaloración de operaciones

Algunos resultados del último año

– **7520 Cargos** por un monto de **US\$ 56.196.718** por derechos e impuestos dejados de percibir

- Subvaloración, evasión del derecho específico, obtención indebida de preferencias arancelarias, reintegros mal percibidos, etc.

– **7.834 denuncias**

- Por errores en la valoración, clasificación arancelaria, origen de mercancías, y delitos aduaneros. (3.309 son por delitos)

– **105 decomisos de drogas**

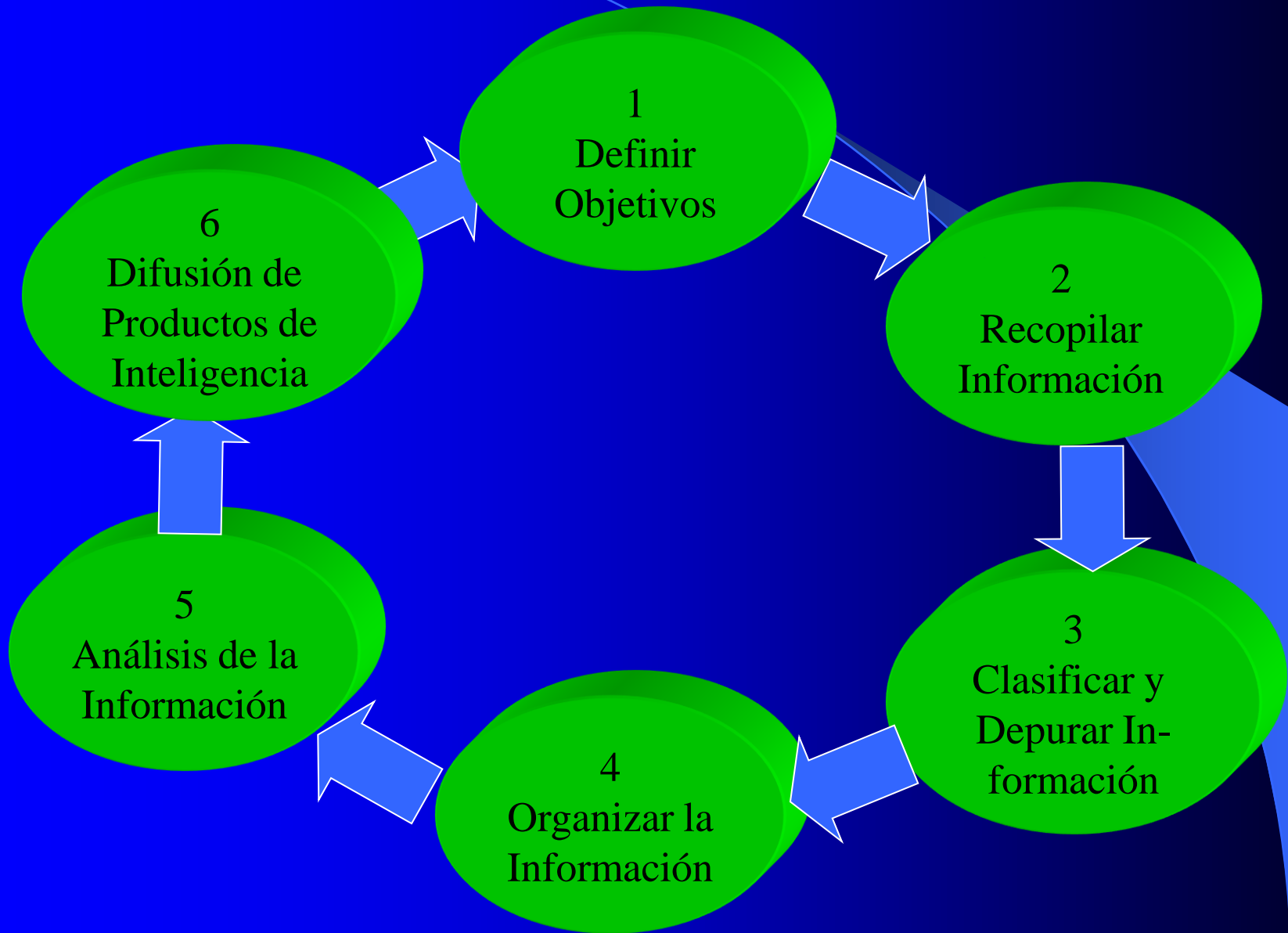
- Clorhidrato (44) 168.780 grs.
- Marihuana (31) 214.407 grs.
- Pasta Base (23) 196.582 grs



GESTION DE RIESGOS E
INTELIGENCIA



Ciclo de Inteligencia



FISCALIZACIÓN EN LINEA

SISTEMAS DE FISCALIZACIÓN EN LINEA

- 1.- ESPECIFICACIÓN ARANCELARIA**
- 2.- FILTROS DE RIESGO**
- 3.- ALERTAS OPERATIVAS**
- 4.- SISTEMA DE SELECCIÓN EN LINEA**

1.- ESPECIFICACIÓN ARANCELARIA



SERVICIO NACIONAL DE ADUANAS / CHILE
DECLARACION DE INGRESO

FORMA	07	NUMERO DE IDENTIFICACION
	15	FECHA DE VENCIMIENTO

Aduana	25	Despachador	26	Tipo de Operación
--------	----	-------------	----	-------------------

IDENTIFICACION				
Consignatario o Importador		Dirección		Comuna
Cod. RUT	Representante Legal	RUT		
Consignante		Dirección	País	Cod.

ORIGEN, TRANSPORTE Y ALMACENAJE			REGIMEN SUSPENSIVO			
País Origen	País Adquisición	Via Transporte	Dirección Almacenamiento		Comuna	
Puerto Embarque	Puerto Desembarque	Tipo Carga	Ad. Control	Plazo	Parcial	
Cla. Transportadora	Cod. País	RUT	Número	Fecha	Adunas	
Manifiesto		Fecha	Hojas Insumo	Total Insumos	Cod. Almacén	
Docto. Transporte		Fecha	Hojas Anexas			
Emisor Documento Transporte		RUT	Forma de Pago			
Almacénista		Cod.	Días	Visar EX - Fábrica		
Fecha de Recepción		Fecha de Retiro	Moneda	Gastos Hasta FOB		
Registro Reconoc.		Regla 1 o Vº Bº	Clausula Compra	Forma Pago Gravámenes		

DESCRIPCION DE MERCANCIAS					
ITEM 1	Nombre	Cód. Arancel		Valor CIF Item	
Atributo 1	Atributo 2	Ad. Valorem	Cod.		
Atributo 3	Atributo 4	Otro 1	Cod.		
Atributo 5	Atributo 6	Otro 2	Cod.		
Ajuste	Cantidad Mercancías	Unidad Medida	Precio FOB Unitario	Otro 3	Cod.
Código Arancelario Tratado	Acuerdo Comercial	Observaciones		Otro 4	Cod.
Observaciones		Observaciones		Observaciones	

Cuentas y Valores									
Tipo Bulto	Cod.	Cantidad	Tipo Bulto	Cod.	Cantidad	Total Item	Valor FOB		
						Total Hojas	Flete		
						Total Bultos	Seguro		
						Peso Bruto	Valor CIF		
IDENTIFICACION DE BULTOS						OBSERVACIONES BANCO CENTRAL - S.N.A.			
						178			

AUTORIZA RETIRO MERCANCIAS		OPERACIONES CON PAGO DIFERIDO		TOTAL GFIRO US\$	191
Tipo de Inspección	Resultado	501	601	TOTAL DIFERIDO	699
Nombre Fiscalizador	Código	502	602	CUOTA CONTADO	199
Observaciones		503	603	Tipo de Cambio	91
		504	604	USO EXCLUSIVO SERVICIO DE TESORERIA	
		505	605	IPC	92
		506	606	INTERESES Y MULTAS	93
		507	607	TOTAL A PAGAR EN \$	94
Tasa Interés		Cuotas	Aduana	FECHA DE ACEPTACION	
FIRMA FISCALIZADOR - FECHA		Nº	Fecha	215	

SERVICIO NACIONAL DE ADUANAS / CHILE		Numero	Fecha	FIRMA IMPORTADOR O DESPACHADOR - FECHA		FIRMA Y TIMBRE ENTIDAD RECALIDADORA - FECHA	

8548.10 - Desperdicios y desechos de pilas, baterías de pilas o acumuladores, eléctricos; pilas, baterías de pilas y acumuladores, eléctricos, inservibles:

8548.1010 -- Desechos de células y baterías primarias y desechos de acumuladores eléctricos KB 7 KN-06

8548.1090 -- Los demás KB 7 KN-06

2.- FILTROS DE RIESGO

SISTEMA DE FILTROS DE RIESGO

Filtros

Criteria o parámetros de selección, basados en indicadores de riesgo.

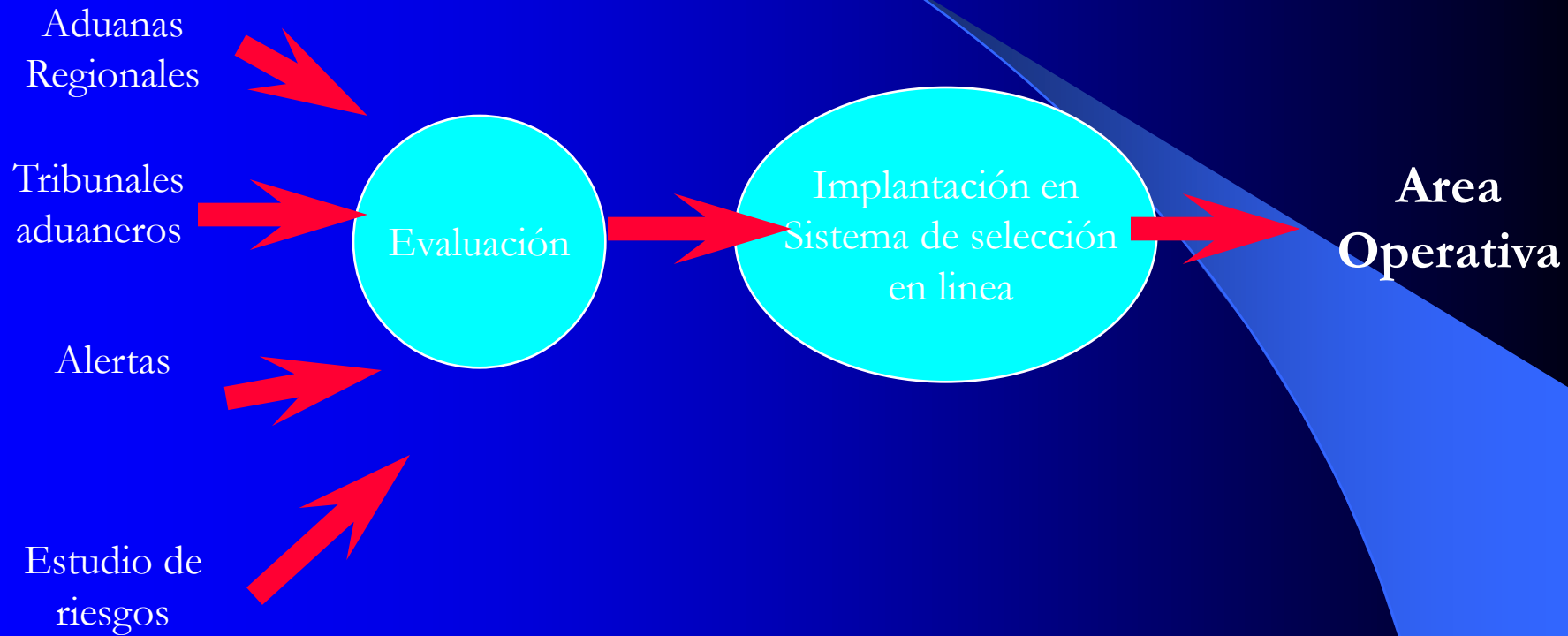
- Ingreso

- Definidos a Nivel Central
- Aplicados en Sistema Computacional Central en red a nivel nacional

- Salida

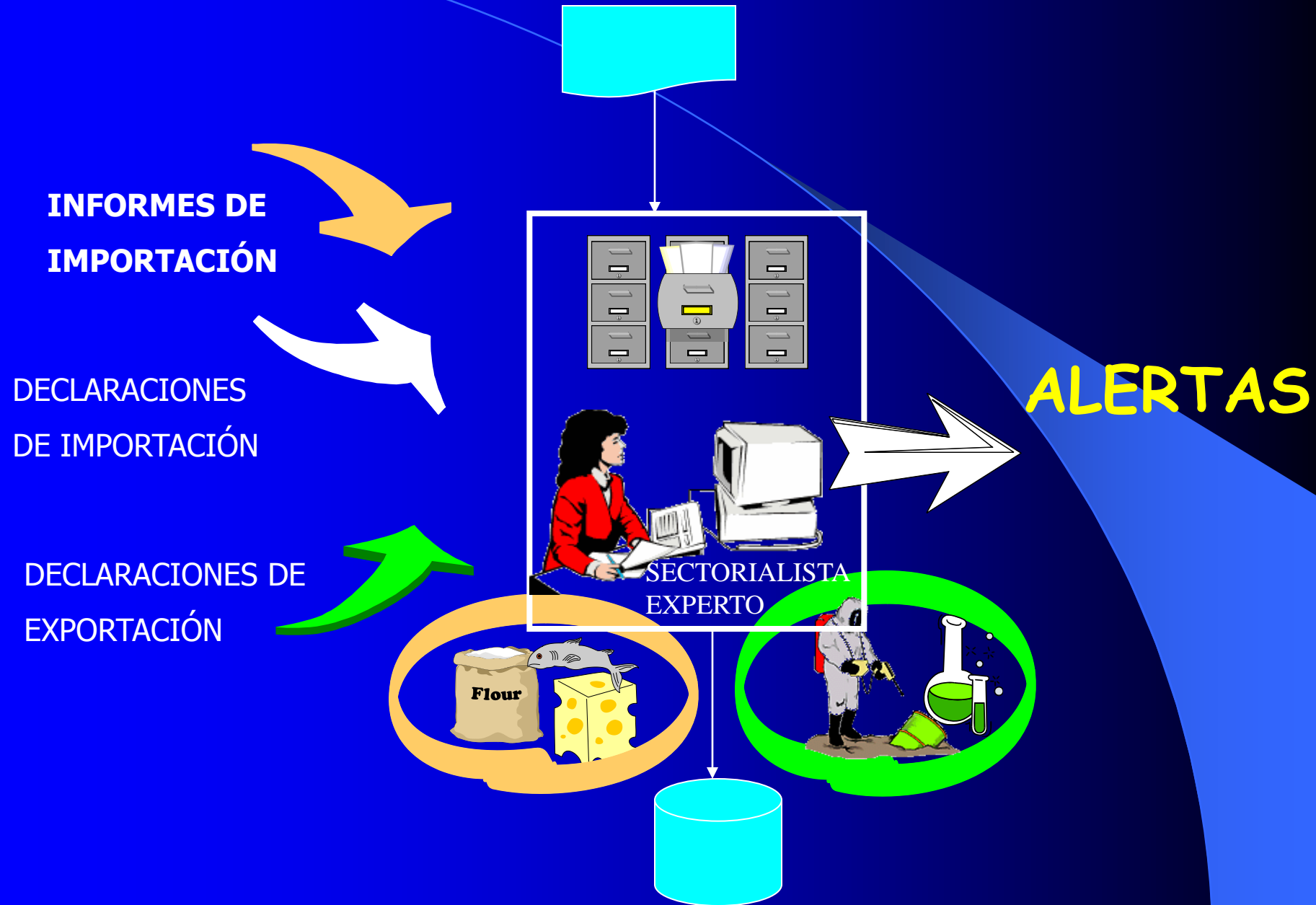
- Definidos a Nivel Central
- Sistema Stand-Alone
- Se caracterizan por ser Flexibles y Dinámicos en cuanto a su creación

Proceso de Filtros de Riesgo

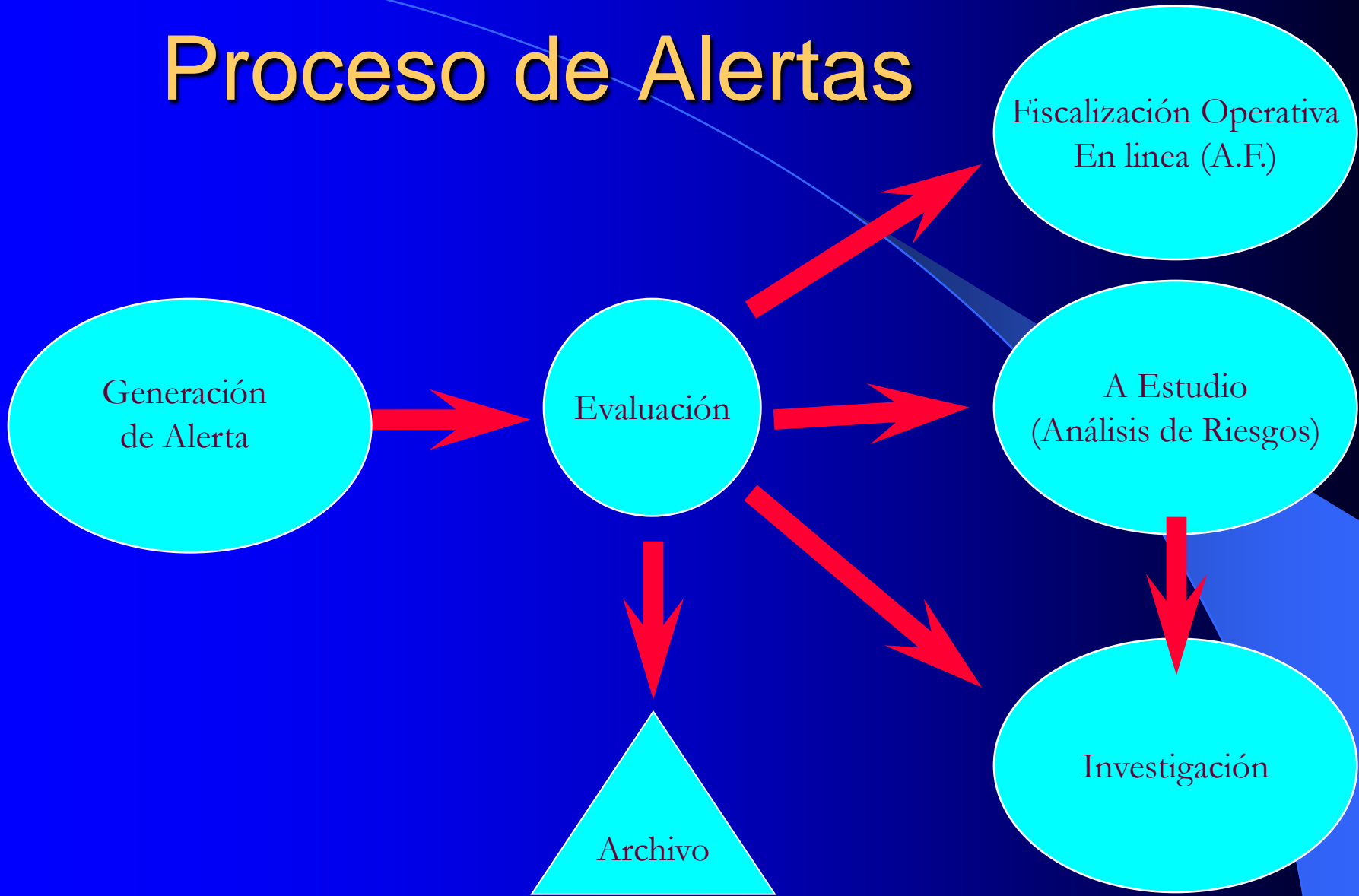


3.- ALERTAS OPERATIVAS

SISTEMA DE ALERTAS OPERATIVAS

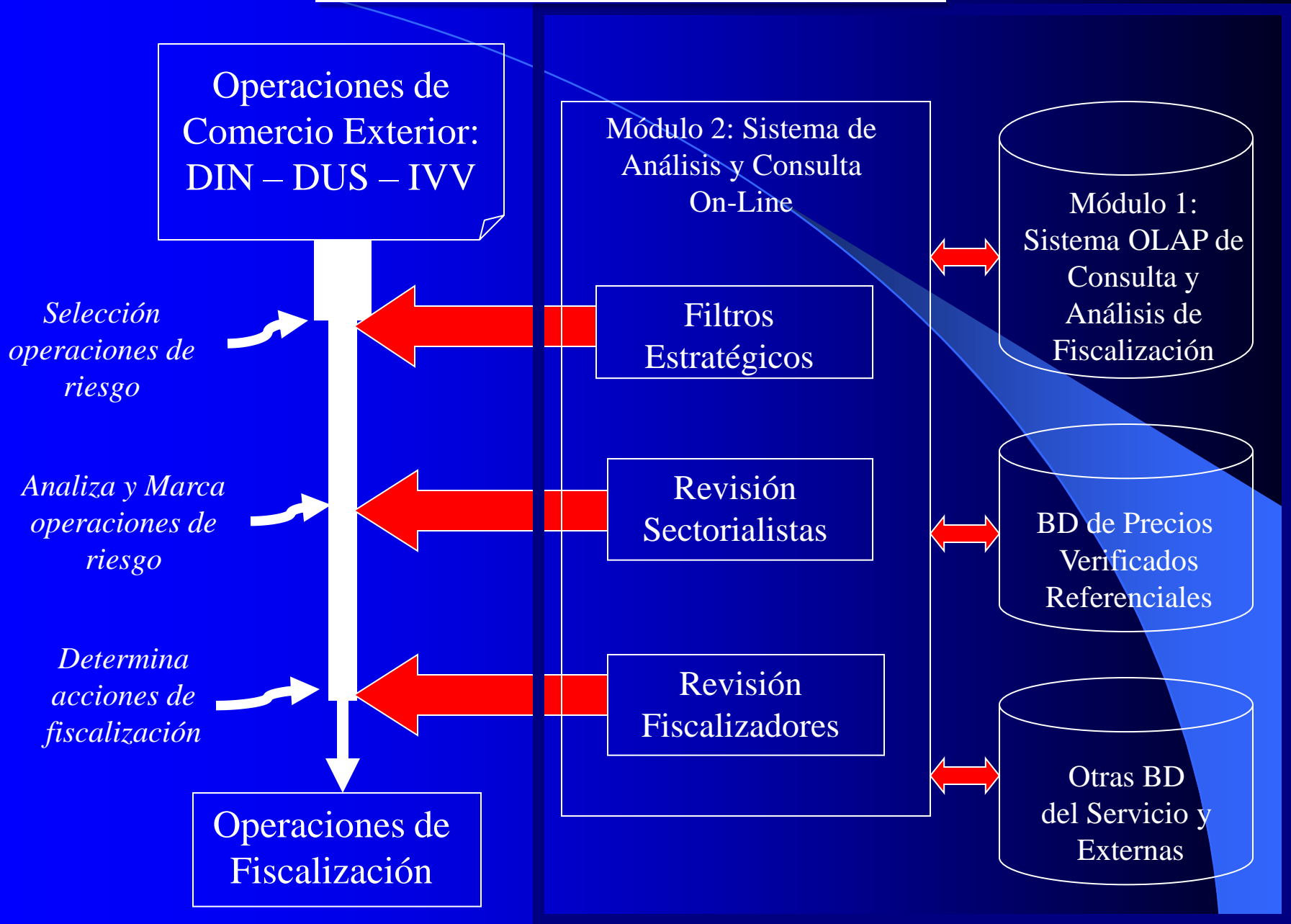


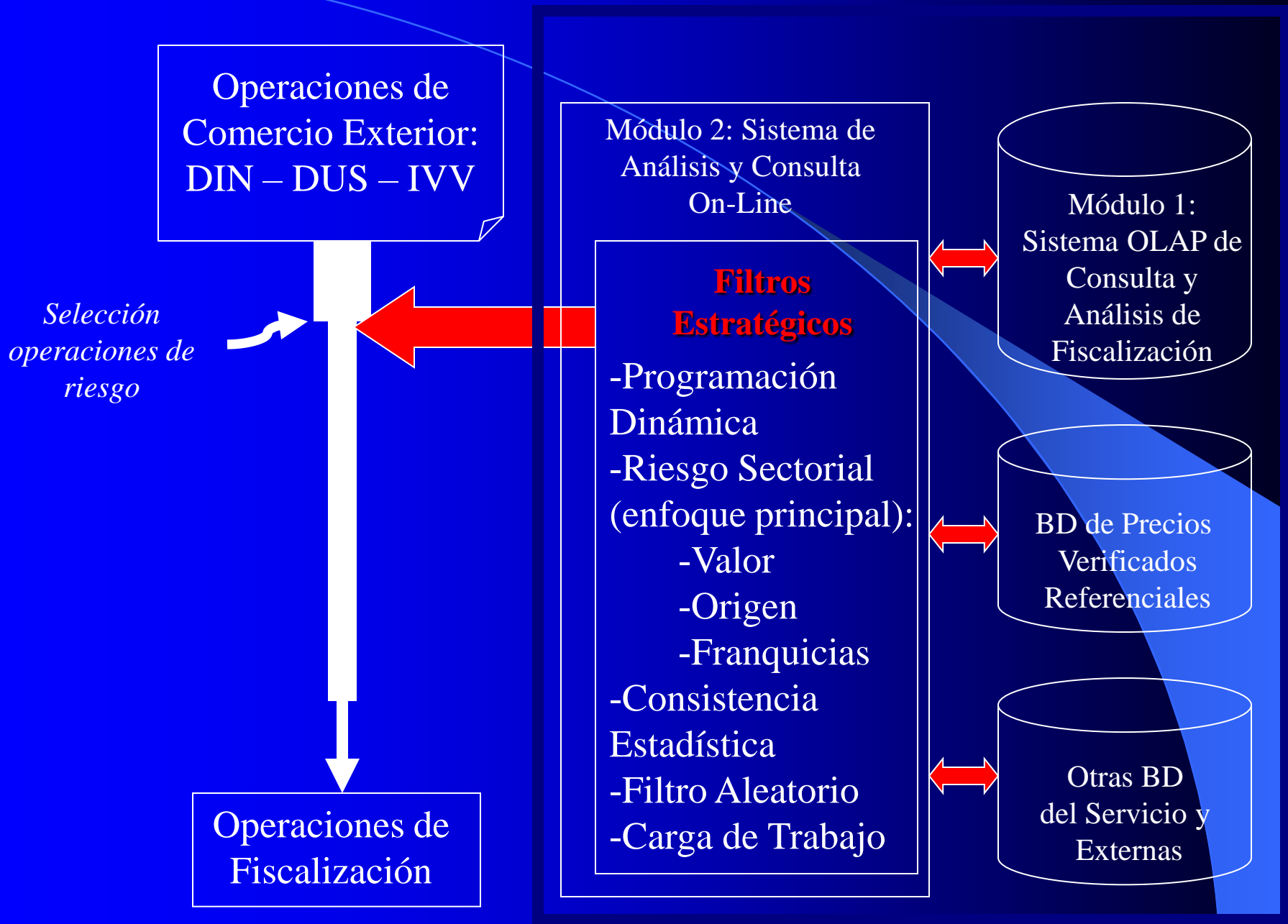
Proceso de Alertas



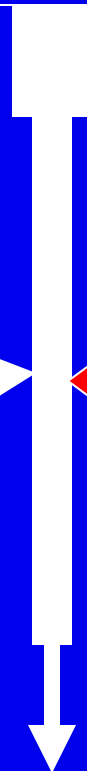
4.- SISTEMA DE SELECCIÓN EN LINEA

SISTEMA DE SELECCIÓN EN LÍNEA



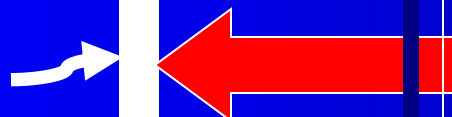


Operaciones de Comercio Exterior:
DIN – DUS – IVV



Operaciones de Fiscalización

Analiza y Marca operaciones de riesgo



Módulo 2: Sistema de Análisis y Consulta On-Line

Revisión Sectorialistas

-Por Sector Económico
-Otorgan categorías a las operaciones:

1. S/Observación
2. C/Observación
- 2.1. Valoración
- 2.2. Verif. Origen
- 2.3. Duda Razonable
- 2.4. Error Consistencia
- 2.5. Franquicias y Beneficios
- 2.6. Imp. Especiales
- 2.7. Drogas
- 2.8. Medio Ambiente
- 2.9. Salud Pública
- 2.10. Otros



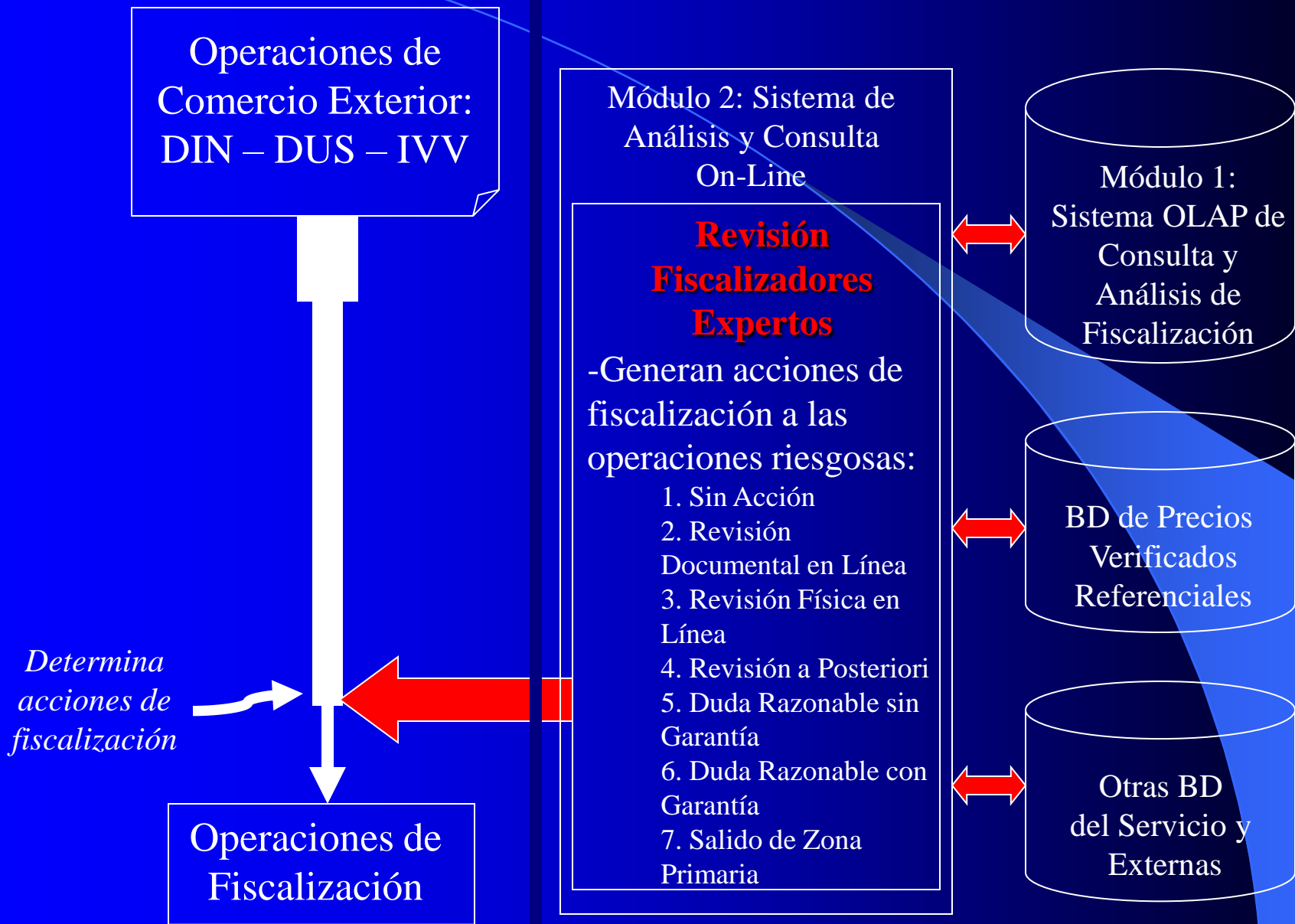
Módulo 1:
Sistema OLAP de Consulta y Análisis de Fiscalización



BD de Precios Verificados Referenciales



Otras BD del Servicio y Externas

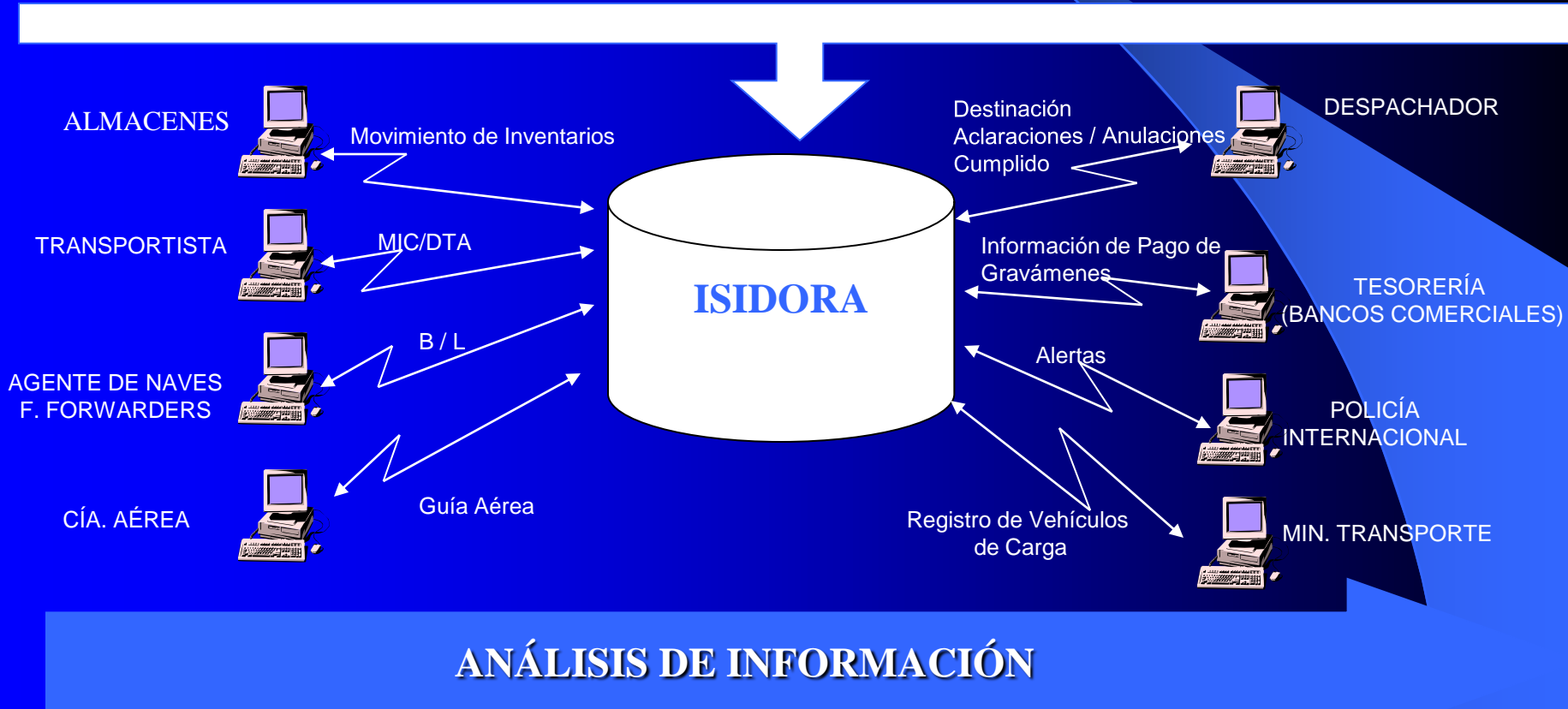


CONTROLES OPERATIVOS

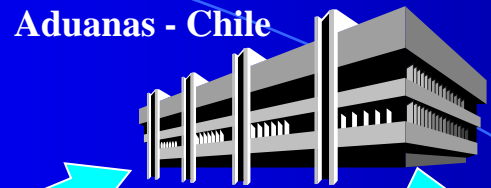
El Negocio Aduanero



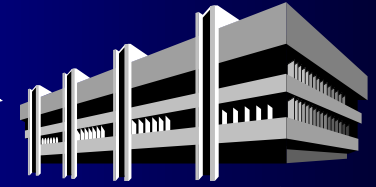
HITOS DE CONTROL



Control Operativo Integrado



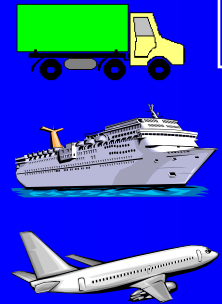
Autoridad Nacional Medio Ambiente



Sistema Selección En línea



Control Diferido



FIN