

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán
FREDDY RICHARD QUINDE SARI



Licenciado en Publicidad y Marketing por la Universidad Tecnológica Equinoccial de la ciudad de Quito. Egresado del programa de post grado en Administración Deportiva por la Escuela Politécnica del Ejército. Diplomado Superior en Currículo y Didáctica, Diplomado superior en investigación Educativa, Magister en Educación Mención Educación Superior, Magister en Gerencia Empresarial con Mención en Marketing, por la Universidad Tecnológica América. Docente Titular Auxiliar en la Escuela de Comercio Exterior y Negociación Comercial Internacional (ECEYNCI) de la Universidad Politécnica Estatal del Carchi, desde el 2009.

LUIS ALFREDO CARVAJAL PÉREZ



Licenciado Contador Público Autorizado por la Pontificia Universidad Católica del Ecuador de la ciudad de Ibarra. Ingeniero Comercial Mención Administración de Empresas por la Pontificia Universidad Católica del Ecuador de la ciudad de Ibarra. Diplomado Superior en Docencia Universitaria por la Pontificia Universidad Católica del Ecuador de la ciudad de Ibarra. Magister en Administración de Empresas con Mención en Negocios Internacionales por la Pontificia Universidad Católica del Ecuador de la ciudad de Ibarra. Docente Titular Auxiliar en la Escuela de Comercio Exterior y Negociación Comercial Internacional (ECEYNCI) de la Universidad Politécnica Estatal del Carchi, desde el 2012.

OFELIA BEATRIZ REALPE DELGADO



Licenciada en Comercio Internacional por la Pontificia Universidad Católica del Ecuador sede Ibarra. Diplomado Superior en Economía del Ecuador y del mundo por la Universidad de Guayaquil, Diplomado Superior en Economía Internacional por la Universidad de Guayaquil, Diplomado Superior en Gestión Empresarial Internacional por la Universidad de Guayaquil, Magister en Negocios Internacionales y Gestión en Comercio Exterior por la Universidad de Guayaquil. Docente Titular Auxiliar en la Escuela de Comercio Exterior y Negociación Comercial Internacional (ECEYNCI) de la Universidad Politécnica Estatal del Carchi, desde el 2012.

JORGE HUMBERTO BOLAÑOS



Licenciado en Ciencias de la Educación Especialización Informática por la Universidad Técnica del Norte de la ciudad de Ibarra. Magister en Desarrollo integral de destinos turísticos concedido por la Universidad De Las Palmas de Gran Canarias. Magister en Planeación, Evaluación de la Educación Superior, por la Universidad Tecnológica América. Vicerrector de la Universidad Politécnica Estatal del Carchi, desde el 2006.

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la
Dirección Distrital de Aduana Tulcán
Un análisis de la logística, el comercio exterior y los procesos
operativos de las OCES

(Entregado 12/11/2013 – Revisado 30/11/2013)

Julio – Diciembre 2013

Mgs. Freddy Richard Quinde Sari / Mgs. Luis Alfredo Carvajal Pérez /
Mgs. Ofelia Beatriz Realpe Delgado / Mgs. Jorge Humberto Bolaños (Universidad Politécnica Estatal del Carchi)

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán
Escuela de Comercio Exterior y Negociación Comercial Internacional (ECEYNCI)
Universidad Politécnica Estatal del Carchi (UPEC)
freddy.quinde@upec.edu.ec / luis.carvajal@upec.edu.ec / beatriz.realpe@upec.edu.ec /
jorge.bolaños@upec.edu.ec

RESUMEN

Desde el concepto de proceso, como un conjunto de actividades sistémicas, se busca dar criterios para mutar mentalmente del paradigma de administración de procesos al concepto práctico de administración de los procesos. El presente, trabajo se relaciona directamente con la actividad del comercio internacional, como un caso práctico donde se debe aplicar los conceptos de administración de los procesos. Se utiliza la herramienta para la Evaluación de la Facilitación del Comercio y Transporte diseñada por el Banco Mundial y se argumenta teóricamente con criterios de la Modernidad Líquida de Zygmunt Bauman y La quinta Disciplina de Peter Senge.

Desde la perspectiva de los procesos aduaneros, se busca orientar la administración de procesos aplicados al comercio exterior donde se hace uso de las entradas (importaciones) y salidas (exportaciones) para producir un resultado específico al cliente y mercado específico, con enfoque hacia la satisfacción de un cliente. El comercio internacional es la actividad de negociación entre dos o más instituciones situadas en diferentes países, se da por la compra y venta de bienes y/o servicios, permitiendo el desarrollo económico y paralelamente la modernización vial permitiendo al transporte realizar transacciones comerciales con lugares más distantes e inesperados del planeta. La administración de procesos busca la optimización y mejora de la cadena de procesos para atender las expectativas de las partes en la gestión aduanera.

Asegurar la sostenibilidad y la expansión del comercio, en un mundo globalizado, ha sido y será una tarea constante, que implica la atención de una normativa particular del país que busca una nueva alternativa de desarrollo. Tanto países desarrollados como subdesarrollados están inmersos en estas actividades, la experiencia de los desarrollados, ha demostrado que las acciones no son estáticas, por el contrario responde a una dinámica globalizada, donde la normativa legal, diseñada de una política pública concertada del dialogo público-privado. Es decir, que lo único constante es la búsqueda de soluciones conjuntas entre los actores del comercio exterior sobre una base legal sustentada en las necesidades particulares de los actores y administrada por la normativa estatal.

La institución encargada del manejo del control aduanero en el país, hoy en día ha tomado el mundo en sus manos, un mundo dinámico, cambiante y globalizado, el cual exige demasiado y si bien es cierto el país no estaba preparado hasta hace cuatro años atrás, había que analizar y reformar urgente la ley que regía entre otras cosas, el comercio exterior ecuatoriano, de tal manera que se puso en vigencia el COPCI y de la mano con él se adquirió nuevas herramientas, mismas que estuvieran acorde con la realidad del comercio exterior actual y por ende coadyuvaron al desarrollo económico. La colaboración de la aduana coreana fue muy importante en esta transición, conjuntamente con la aduana del Ecuador se desarrolló e implementó un nuevo sistema llamado ECUAPASS, el cual provee mayor seguridad, control y agilidad en los procesos.

El siguiente artículo permite tener una visión más clara de la evolución, tanto de la ley como del sistema informático que actualmente utiliza el Servicio Nacional de Aduana del Ecuador para estar a la vanguardia del mundo globalizado.

Palabras claves: *Procesos aduaneros; Normativa del comercio exterior; Servicio Nacional de Aduana del Ecuador.*

ABSTRACT

Since the concept of process, as a set of systemic activities, seeks to mutate mentally criteria for the process management paradigm to practical concept of process management. The present

Julio - Diciembre 2013

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán

work is directly related to the activity of international trade, as a practical case where you should apply the concepts of process management. Used for the Evaluation Tool of Trade and Transport Facilitation designed by the World Bank and argued theoretically criteria Liquid Modernity by Zygmunt Bauman and The Fifth Discipline by Peter Senge.

From the perspective of customs processes, it seeks to guide the management of processes on foreign trade that makes use of inputs (imports) and outputs (exports) to produce a specific result and customer specific market, with focus on meeting a client. International trade is the trading activity between two or more institutions in different countries, is taken for the purchase and sale of goods and / or services, enabling economic development and modernization parallel road transport allowing transact business with most unexpected distant planet. The process management seeks to optimize and improve the process chain to meet the expectations of the parties on border management.

Ensuring the sustainability and expansion of trade in a globalized world, has been and will be an ongoing task, which involves the care of a particular law of the country seeking a new alternative development. Both developed and developing countries are engaged in these activities, the experience of the developed countries, has shown that the actions are not static, instead responds to a global dynamics, where the legal rules, designed for concerted public policy dialogue-private. Is, that the only constant is the search for joint solutions between foreign trade players on a legal basis supported by the particular needs of the actors and administered by state regulations.

The institution responsible for the management of customs control in the country, has today taken the world in his hands, a dynamic, changing and globalized, world which demands too and although the country was not prepared until four years ago, had to analyze and urgent reform the law governing inter alia, Ecuadorian Foreign trades o he put into effect the COPCI and hand with it acquired new tools, they helped themselves to be consistent with the reality of the current foreign trade and therefore economic development. The collaboration of the Korean Customs was very important in this transition, together with the customs of the Ecuador has developed and implemented a new system called ECUAPASS, which provides greater security, control, and agility in processes.

The following article gives a clearer view of evolution, both the law and the information system currently used by customs of the Ecuador national service to be at the forefront of the globalized world.

Keywords: *Customs processes; Regulations on foreign trade; National Customs Service of Ecuador.*

INTRODUCCIÓN

Facilitar el accionar del comercio exterior, es considerado un factor importante en países desarrollados, quienes entienden que identificar problemas en procesos comunes, y dar solución conjunta que logran la expansión y la diversificación de los servicios de comercio exterior es lograr el crecimiento económico en zonas de frontera.

Una gran proporción de los ingresos del comercio en Tulcán proviene de la actividad principal en una zona de frontera, el comercio exterior. La logística y el comercio son crecientes y se presenta como un factor importante de expansión y diversificación económica en esta Zona, más aun sobre la base de la aplicación del Código de la Producción. Un gran porcentaje de los costos del comercio en Tulcán proviene de los proceso del abastecimiento de servicios de comercio exterior, actualmente vinculados a cuellos de botella físicos, procedimientos administrativos ineficientes u obstáculos al desarrollo efectivo de los servicios en conjunto.

La presente información parte de entender que la facilitación comercial, es en esencia un tema práctico, que radica en acciones conjuntas de quienes son los actores que consolidan un proceso

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán a la hora de realizar una nacionalización de mercaderías. Implica un compromiso formal de no interferir en los procesos particulares de las OCEs, por el contrario, compartir información para minimizar y de ser posible eliminar, subprocesos innecesarios fruto de cuellos de botella.

Dentro del carácter académico es un insumo para la propuesta de aplicación de carreras relacionadas con el comercio exterior, por lo que sirve como parte del estudio de demanda social para la creación de la carrera en ingeniería del transporte, por ejemplo.

Los beneficiarios directos son las empresas de servicios de comercio exterior: Almacenera, Transporte, Banca, Agentes, Aduana, importadores y exportadores que operan en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán. Y, se benefician al contar con la información que les permite plantear acciones de mejora sobre el detalle de un compromiso colectivo de los actores de comercio exterior.

La comunidad carchense es la beneficiaria indirecta, así como la comunidad académica del sector. Las agencias de desarrollo local, los GAD en Carchi, y las instituciones involucradas con el desarrollo productivo local.

Problema

Las actividades y transacciones de comercio exterior que se desarrollan en conjunto, en la nacionalización de mercaderías, son visibles individualmente para cada uno de los integrantes de las OCEs, no así como un sistema integral que busca la competitividad del sector, generando estancamientos, pérdidas de tiempo y dinero creando los denominados cuellos de botella provocando un efecto adverso en la competitividad comercial de los servicios de comercio exterior que operan con la Dirección Distrital de Aduana Tulcán.

Objeto de Estudio

Las actividades que desarrollan cada una de las OCEs, dentro del sistema integrado de nacionalización de mercaderías, dentro del campo de acción la dirección distrital de aduana Tulcán.

Objetivo general

Identificar los procesos, actividades y transacciones comerciales que crean cuellos de botella y afectan la competitividad comercial de los servicios que se desarrollan en acciones conjuntas de la Operadoras de Comercio Exterior que operan con la Dirección Distrital de Aduana Tulcán.

Objetivos específicos

Realizar investigación preliminar exploratoria a través de internet y bases de datos de los actores involucrados, marcando el contexto de partida

Reunir a los actores involucrados a través de entrevistas y rondas de trabajo, estableciendo los criterios particulares de los actores.

Procesar y analizar la información a través de la metodología ANSI, identificando aciertos y desaciertos en función del tiempo de ejecución.

Transferir la información por medio de un simposio con el fin de llegar a acuerdos de cambio en la política pública.

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán

MARCO METODOLÓGICO

Evaluar los diferentes parámetros involucrados en la nacionalización de mercancías implicó establecer una metodología sistemática, que se acople a los procesos de las OCEs y, científica, que se base en teorías que sustentan el diseño de procesos. Además se requirió analizar la normativa que rige la nacionalización de mercancías, dentro la normativa leal del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, COPCI, el cual detalla procedimientos específicos que se deben seguir para lograr que los procesos se ejecuten dentro de las normas legales establecidas.

Se ha creído conveniente para este estudio, presentar el resultado de la investigación considerando los dos métodos de investigación utilizados: teórico y analítico sintético. De tal manera que en su primera parte se expone el estado del arte como base teórica sobre la que se sustenta el estudio de los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán, en esta parte se debate experiencias y teorías relacionadas con los procesos, comercio exterior y eficacia, dicho debate realizado por los investigadores, sustentan el desarrollo del estudio. En la segunda parte, luego una fase descriptiva, que puntualiza las deficiencias o inconsistencias que impiden el desarrollo de la competitividad de los servicios de comercio exterior, a través del uso de la metodología ANSI, se demuestra la presencia de cuellos de botella; en este aparte se analizan cada uno de los macro procesos, desde la perspectiva de cada una de las OCEs, se utilizó para el efecto las herramientas diagnósticas AIO, MIC-MAC, MAC-TOR, como propias para establecer el nivel de dependencia e influencia, el potencial de involucramiento y participación de las instituciones participantes y sus procesos.

Para recabar la información se utilizó herramientas como la observación directa, registrándose la observación de los procesos en dos tipos de formularios que permitieron registrar características de los procesos (ver anexo AAAAAA). Esta observación permitió analizar el proceso completo de nacionalización y establecer el rol y grado de responsabilidad que desempeñan los operadores de comercio exterior y aduana. También, se logró establecer cuáles son las actividades que desarrolla cada parte dentro del proceso general. Fue importante entrevistar a los dueños del proceso, la experticia de ellos contribuyo definir aspectos que restan valor al servicio. Los operadores de comercio exterior: agentes de aduana, depósitos temporales y las empresas de transporte terrestre, fueron quienes permitieron evidenciar el proceso y las dificultades a las cuales están sometidos durante la ejecución de sus actividades, a través de la aplicación de focus group, logrando establecer un contexto del servicio, al aplicar el sistema informático aduanero implementado, ECUAPAS.

Posterior al levantamiento de los procesos, con el fin de visualizar las dificultades, se graficó mediante diagramas de flujo o diagrama de actividades como representación gráfica del algoritmo de los procesos de las OCEs. Se utilizó ANSI para normar la gráfica de actividades representada en flujos de trabajo paso a paso de la nacionalización de mercaderías y permitiendo ver las operaciones de los componentes como un sistema. Estas gráficas permitieron evaluar la secuencia correcta de actividades dentro de cada subproceso, definiendo entradas, salidas, responsables de ejecución y actividades que generen cuellos de botella. Es decir, que se cuenta con fichas de descripción de procesos detallando cada aspecto involucrado dentro del proceso o subproceso que se pretenda estudiar.

Finalmente se evaluó cada proceso descrito, para luego establecer si los tiempos en los cuales la nacionalización se realiza son los más idóneos, y sobre todo las diferencias de tiempo entre el antiguo y nuevo sistema aduanero. Cada resultado encontrado sirvió para mostrar cómo se están ejecutando los procesos y sirvió de evidencia para concientizar a las autoridades de los cambios que se deben promover, mismos que debe enfocarse hacia la prestación de servicios eficientes.

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán

Población y muestra

Por el tamaño de la población objeto de estudio no fue necesario el cálculo de la muestra y se trabajó con toda la población definida por: Agentes, SENA E, Importadores, Exportadores, Transporte, Banca.

RESULTADOS ALCANZADOS

La investigación permitió identificar las actividades y las transacciones que crean cuellos de botella y tienen un efecto adverso en la competitividad comercial de los servicios de comercio exterior que operan con la Dirección Distrital de Aduana Tulcán. Tiene, como eje central, en el análisis de los procesos involucrados en la nacionalización de mercancías dentro de la dirección distrital Tulcán del Servicio Nacional de Aduana del Ecuador, SENA E, en el cual todos los operadores del comercio exterior coinciden en la nacionalización de mercaderías. Se busca determinar los principales inconvenientes que el operador de comercio exterior debe enfrentar cuando hace uso de los servicios brindados por esta institución pública. Además, la nacionalización de mercancías involucra tres controles, dentro de los cuales, aduana desempeña un papel estratégico dinamizador, considerando que los controles, a los cuales deben someterse las mercancías: anterior, concúrrete y posterior; de estos tres, los dos primeros, son de ejercicio de la SENA E.

El estudio toma como indicador de medición el tiempo, con el que se puede evaluar, debido a que los operadores de comercio exterior buscan eficiencia y eficacia.

Más allá del financiamiento del proyecto, la UPEC, se involucra en la problemática inmediata y palpable en la actividad comercial y alerta a las empresas al cambio en los procesos de comercio exterior que lograrán el desarrollo comercial. Además, la publicación de esta investigación, da inicio a una segunda fase, el planteamiento de políticas pública que trascienda a nivel nacional orientando la actividad de Aduana en los Distritos de Frontera.

El lector debe advertir, que no se propone una solución al problema, más bien lo hace evidente, pues la solución, como se ha mencionado, está en el diálogo público – privado. Si bien no se expone todo el material utilizado, el mismo puede ser solicitado como base de acuerdos que busque la mejora

GAD: Gobierno Autónomo descentralizado;

AIO: Análisis Institucional de las Organizaciones;

MIC-MAC y MAC-TOR: Herramientas diagnosticar pertenecientes a la caja de GODEHU y que son de libre aplicación.

EFCT: Evaluación de la Facilitación del Comercio y Transporte

ANÁLISIS DE LOS PROCESOS

Es de importancia, por el apoyo al diálogo público-privado que se quiere dar con esta investigación, señalar que las oportunidades y los mecanismos disponibles para mejorar la competitividad del comercio exterior, se manifiestan en la oferta de servicios eficientes. Y de la perenne investigación que porte a identificar proyectos que logren conjugar la eficiencia de nueva infraestructura o quien esfuerzos para el fortalecimiento institucional de la aduana en frontera.

Este aparte descriptivo de la investigación persigue dos resultados específicos y diferentes, uno el diálogo público privado, y el otro, dotar de una herramienta didáctica sobre la cual se proponga el primer objetivo.

Este diagnóstico parte del desarrollo de cada una de las actividades que se realizan en la dirección distrital de aduana en Tulcán, se analizó la resolución DGN-0282-2011, a través de la

Julio – Diciembre 2013

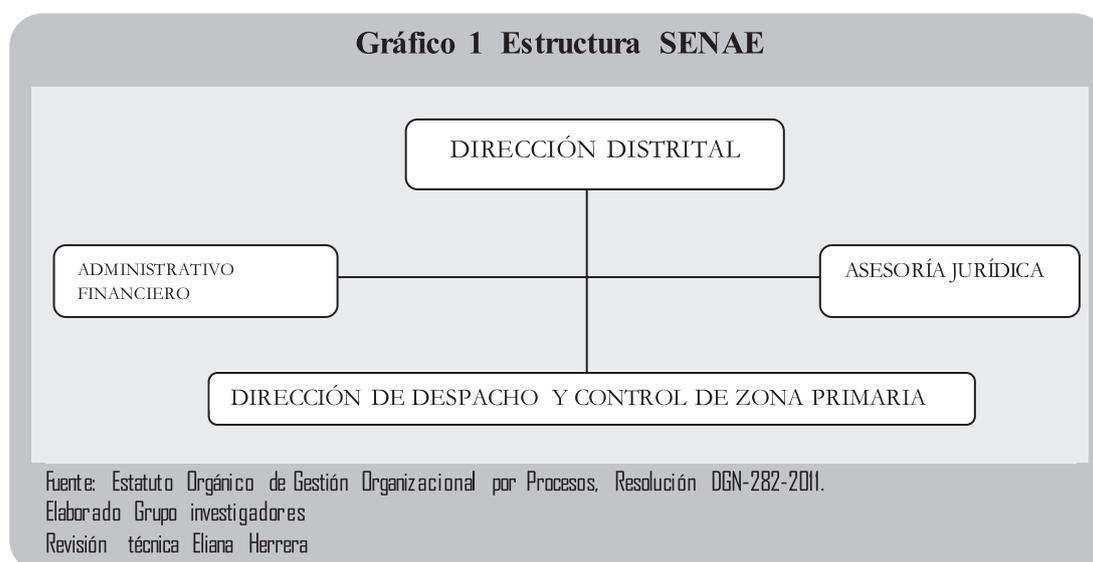
Mgs. Freddy Richard Quinde Sari / Mgs. Luis Alfredo Carvajal Pérez /

Mgs. Ofelia Beatriz Realpe Delgado / Mgs. Jorge Humberto Bolaños (Universidad Politécnica Estatal del Carchi)

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán cual se expide el estatuto orgánico de gestión organizacional por procesos del SENA E, en la cual establece que existen tres tipos de procesos:

- **Gobernadores**
Aquellos procesos que encaminan la gestión institucional a través de políticas e instrumentos que mantiene en perfecto funcionamiento a la institución.
- **Agregados de valor**
Aquellos que administran cada uno de los productos y servicios que se ofrecen al usuario externo, de forma específica al operador de comercio exterior.
- **Habilitantes**
Son todos aquellos que se encaminan a brindar apoyo y asesoría a los productos y servicios gobernadores y agregados de valor.

En función del análisis documental se determinó la estructura organizacional de la dirección distrital Tulcán.



En relación al gráfico anterior, los procesos gobernantes, para este caso están determinados por la dirección distrital, de allí que se tome como eje central los procesos de nacionalización de mercaderías, en la que se ven involucrados todas las OCES. Para el caso de los procesos sustitutos, aquellos que agregan valor están definidos por el sistema financiero y la asesoría jurídica o el marco legal que envuelven a los procesos: generan salidas y tienen alto impacto sobre la satisfacción del cliente de servicios de comercio exterior, particularmente confluyen los procesos relacionados con la Banca, que a su vez convergen todas las anteriores y posteriores actividades de nacionalización. Por último están los procesos habilitantes: procesos internos de apoyo a los servuctivos y gobernantes, a saber, servicios administrativos, legales, de movilidad del recurso humano, y procesos de información financiera de control.

En función de las entrevistas realizadas a los jefes departamentales, de cada una de la OCEs, se definió las principales actividades comunes que se desarrollan dentro de cada área, a continuación se presenta un detalle de las mismas.

Tabla Nº 1 Actividades por área de la Dirección Distrital Tulcán y por tipo de proceso		
TIPO	ÁREA	ACTIVIDADES
Gobernante	Dirección Distrital	Planificación estratégica de acciones institucionales.
Agregados de valor	Despacho	Importación de mercancías
		Exportación de mercancías
		Regímenes especiales y garantías aduaneras

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán

	Zona Primaria	Cruce de frontera aduanera
		Control de ingreso y salida de mercancías, medios de transporte y unidades de carga.
		Control de depósitos temporales
		Abandono, remate y venta directa de mercancías.
	Administrativo Financiero	Administración de recursos
		Financiero
		Recurso humano
		Gestión documental
		Soporte de software y hardware
Habilitantes	Asesoría Jurídica	Reclamos administrativos de pago indebido.
		Imposición de sanciones por delitos, contravenciones o falta reglamentarias.
		Juicios coactivos
		Resolución de controversias en trámites operativos
Fuente: Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos, Resolución DGN-282-2011OCES Tulcán		

Una vez definidas las actividades que se desarrollan en cada área se procede, con la definición de los subprocesos que se efectúan en la nacionalización de mercancías, información que se la obtuvo como producto de la observación directa y del apoyo brindado por los operadores de comercio exterior, de los que se obtuvo datos como el tiempo, número de involucrados, el flujo de proceso, la frecuencia de la actividad y el nivel de responsabilidad en cada actividad. Además se obtuvo información de los aforadores, quienes son los dueños de los procesos y conocen cada actividad que se debe cumplir a nivel interno y externo para una correcta nacionalización.

Tabla Nº 2 Subprocesos de la Nacionalización de mercancías	
ACTIVIDADES INVOLUCRADAS EN LA NACIONALIZACIÓN DE MERCANCÍAS	
1.-	Generación de informe de llegada
2.-	Ingreso de mercancía al almacén temporal
3.-	Recepción y validación de DAI
4.-	Aceptación y autorización de pago.
5.-	Rechazo y devolución de DAI
6.-	Revisión electrónica
7.-	Verificación documental con DAI electrónica
8.-	Revisión física de las mercancías
9.-	Emisión de observaciones
10.-	Cierre de aforo y salida autorizada
Fuente: OCES Tulcán / Elaborado por investigadores / Revisión técnica Ing. Eliana Herrera	

Los subprocesos de la nacionalización de mercaderías, que se concluyen son 10, están propuestos en la tabla anterior sin pretender decir que es un orden sistémico, se los dispone como evidencia de las actividades comunes entre las OCEs y la CENAE, como ejercicio de nacionalización de mercaderías, que permitirá la discusión por experticia de los involucrados. La gráfica contigua aclara la disposición de la información con la que se incluyeron los subprocesos, la misma está dispuesta de tal manera que el entrevistado registre los datos en consideración al cursograma que se desarrolla en la empresa a la que pertenece. (Véase anexo 1)

Para consolidar la información que permita el diagnóstico, se consolida en una ficha de subprocesos, las acciones observadas de aquellos operadores que tienen más de 20 años operando en el VIII distrito y con los que se puede, por su experticia, permite generar una comprensión de la jerarquía de los subprocesos, es así que se dispone del siguiente cuadro resumen de las actividades dentro de un procesos específico y luego del mismo, a través de la normativa ANSI, la puesta del flujo de actividades que aseguran la definición de cuellos de botella, que deberán ser discutidos por la OCEs.

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán

Análisis de la generación de informe de llegada

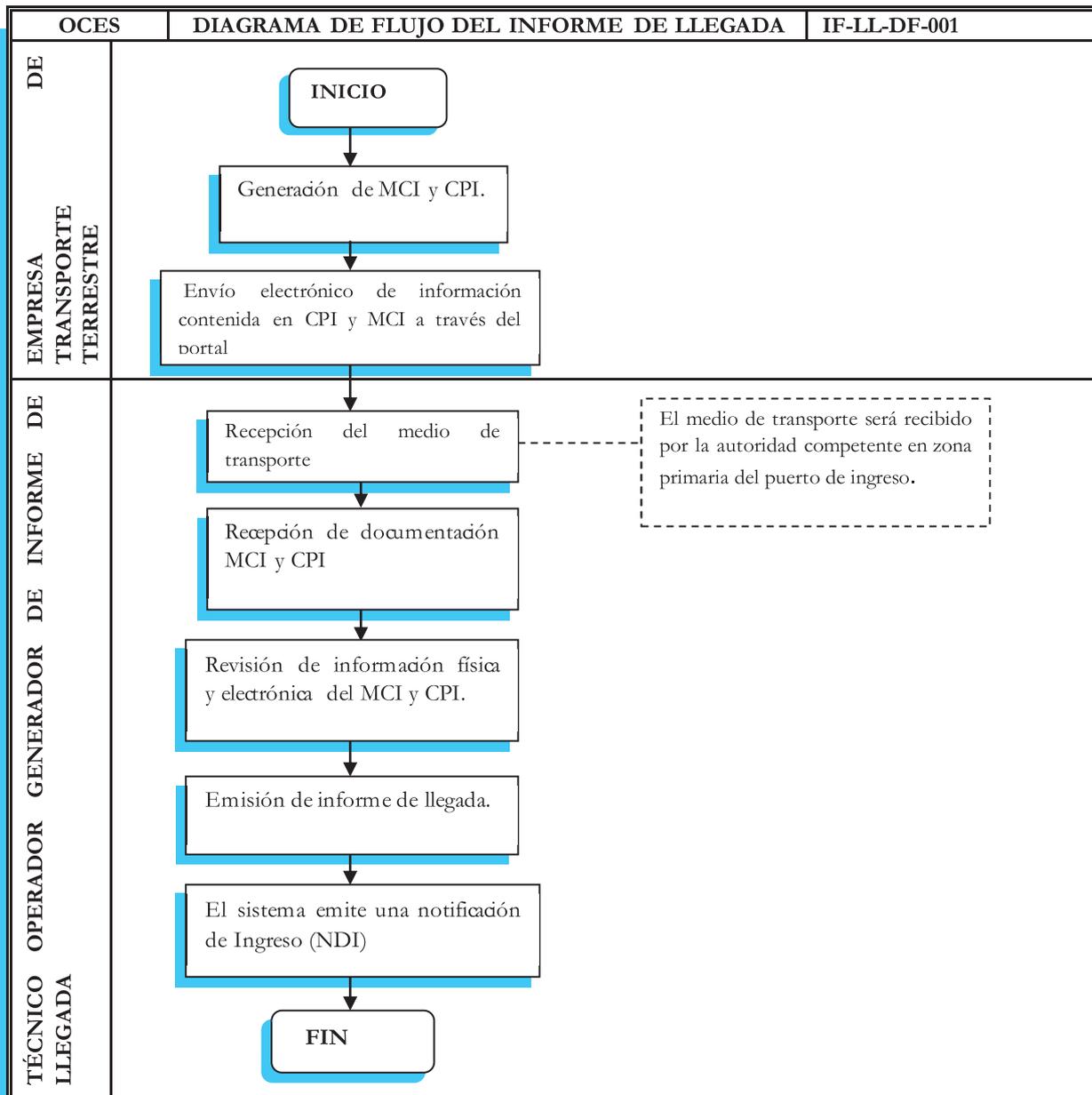
La ficha en la tabla 3, resume el análisis previo de la identificación del proceso. En este sub proceso intervienen una de las OCEs relacionadas con el transporte, directamente el servicio de transporte de carga por carretera y los almacenes temporales, quienes emiten el informe de llegada, y quienes deben trasladar la información a través del sistema integrado. Los limitantes a este sub proceso se establecen en el contexto del manejo de datos electrónicos, es decir, que los informantes, deben estar preparados en el manejo de tecnología.

La espera de respuesta o de validación de la información física y electrónica genera el primer momento de demora, la espera, y posteriormente la verificación de haber realizado correctamente la operación. De no ser así, este sub proceso entra en las actividades que alimentan los procesos emergentes que dan forma al cuello de botella.

Tabla No 3	
Ficha de sub proceso generación de informe de llegada	
ANÁLISIS DE IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO	Pág. 1 de 1 Fecha: Octubre/2012 Código: FP-IF-LL-001
Nombre Proceso:	Generación de Informe de llegada
Propietario:	Técnico operador (recepción del medio de transporte).
Misión:	Describir de forma ordenada las actividades que deben seguir los dueños del proceso de recepción del medio de transporte para generar el “informe de llegada”.
Alcance:	Límite Inicial: Aceptación de información en el portal ECUAPASS. Incluye: Cruce de frontera, recepción del medio de transporte, fecha de llegada, informe de llegada. Límite Final: Generación de informe de llegada y emisión de número de carga.
ENTRADAS Y RESULTADOS DEL PROCESO:	
Entradas: Envío de información electrónica del MCI y CPI. Recepción del medio de transporte. Recepción de CPI y MCI físicos. Revisión de MCI y CPI.	Proveedores: Empresas de transporte terrestre. Técnicos operados que emiten informe de llegada.
Salidas: Información disponible en el sistema. Validación de información física y electrónica. Emisión de número de carga. Notificación de ingreso estimado.	Clientes: Almaceneras temporales. Empresas de transporte.
Variables de Control: Nº de informes correctos generados por día. Tiempo de generación del informe de llegada.	
Indicadores: No se ha identificado un indicador de gestión del proceso actual.	Registros:
Fuente: DCES Tulcán / Elaborado por investigadores / Revisión técnica Ing. Eliana Herrera	

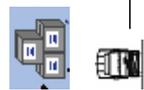
El informe de llegada es la primera actividad que se debe realizar para iniciar con el proceso de nacionalización de mercancías, existe intervención de aduana como de los operadores de comercio exterior, de forma específica de las empresas de transporte pesado, son estas quienes emiten la información a través del sistema aduanero para generar el manifiesto de carga electrónico. A continuación se presenta el diagrama de flujo del subproceso en mención.

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán

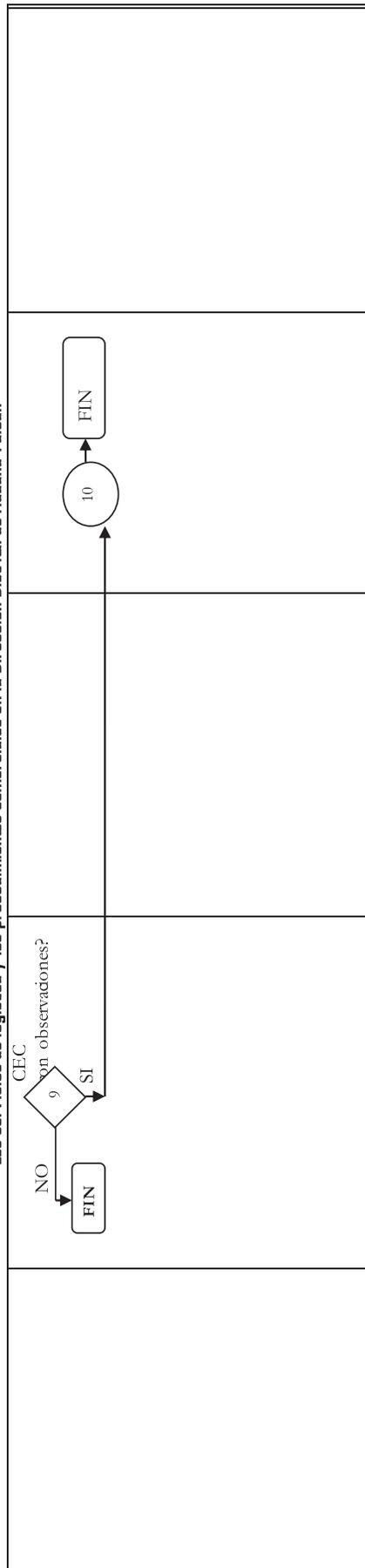


Fuente: OCES Tulcán
 Elaborado por investigadores
 Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán

OCES	DIAGRAMA DE FLUJO DEL PROCESO DE GENERACIÓN DEL MANIFIESTO DE CARGA			ME-DF-001
IMPORTADOR REPRESENTANTE LEGAL	Y/O EMPRESA DE TRANSPORTE	ADUANA/TÉCNICO OPERADOR/PORTAL ECUAPASS	INSTITUCIÓN FINANCIERA	DESCRIPCIÓN
 <p>INICIO</p> <p>1</p> <p>2</p>	 <p>FCPI</p> <p>FMCI</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5</p>	 <p>MCE</p> <p>6</p> <p>7</p> <p>Correcto?</p> <p>SI</p> <p>NO</p> <p>8</p>		<p>1.-Reunir datos referentes a la mercancía y el medio de transporte en el cual se movilizará desde origen hasta destino.</p> <p>2.-Enviar por correo la información a la empresa de transporte para que genere la CPI y MCI.</p> <p>3.-Elaborar la CPI y MCI con información disponible.</p> <p>4.-Ingresar los datos al sistema ECUAPASS.</p> <p>5.- Transmisión de información a aduana a través del portal.</p> <p>6.-Revisión de información electrónica con documentación física y generación de informe de llegada.</p> <p>7.- Analizar si la información física con la electrónica está correcta y emitir el informe de llegada, en caso de estar errónea se emite una observación para que se emita una multa por falta reglamentaria debido a transgresión de la norma.</p> <p>8.-Se transmite la respuesta con el número de carga para el correspondiente trámite.</p> <p>9.- El CEC está correcto o tiene observaciones, para proceder con el pago de multas cuando proceda.</p> <p>10.-Pago de multa por falta reglamentaria, debido a transgresión de la norma.</p>

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán



Fuente: DCEA Tulcán
 Elaborado por investigadores
 Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

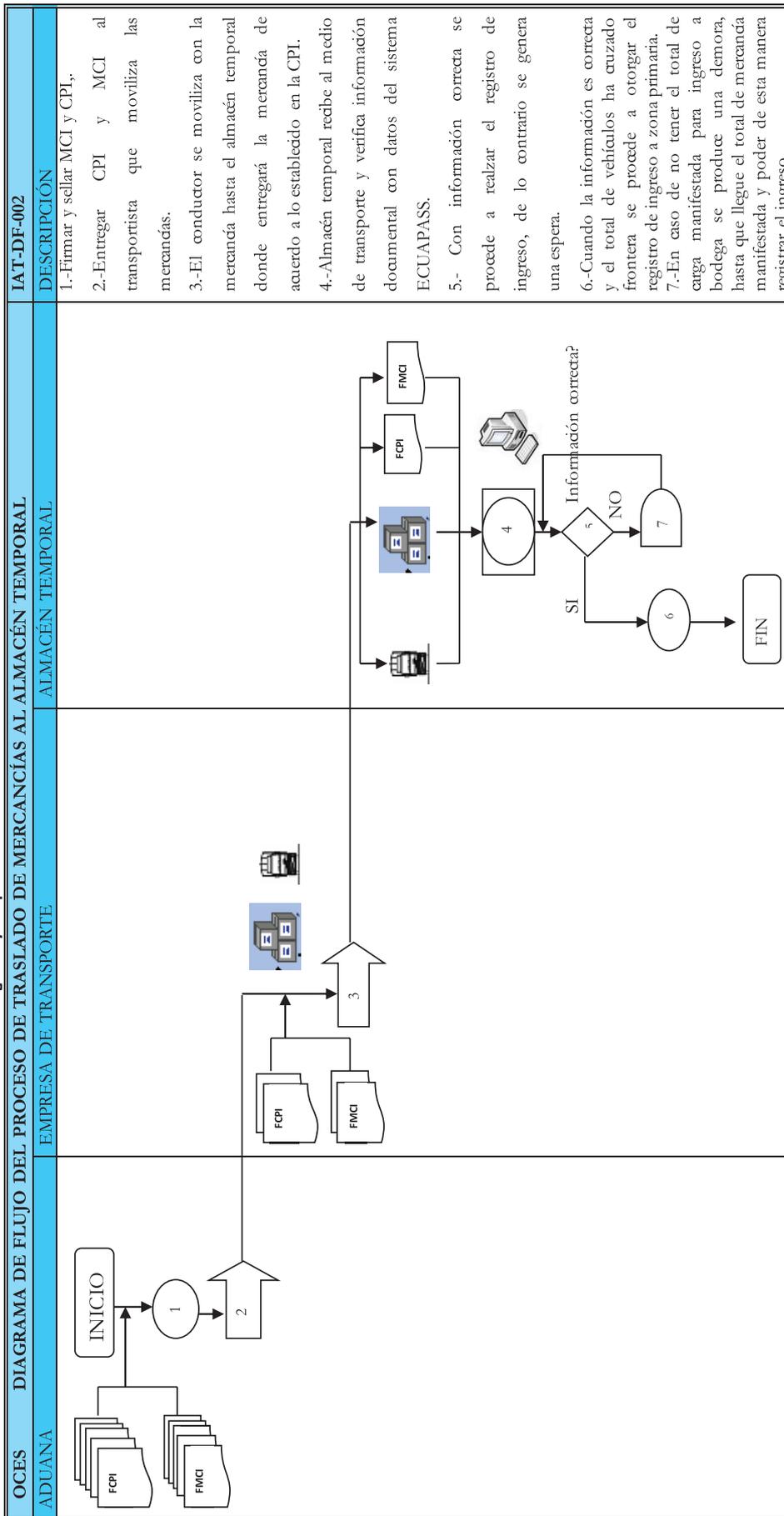
Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán
Análisis del proceso ingreso de mercancías al almacén temporal

Toda mercancía que ingresa al país para ser nacionalizada bajo regímenes especiales comunes o especiales deben ingresar a bodegas de almacenamiento temporal autorizadas por la autoridad aduanera, para permanecer mientras dure el proceso de nacionalización. En este proceso las empresas de transporte pesado y las bodegas de almacenamiento temporal son los principales involucrados en la continuación del macroproceso de nacionalización.

OCES	FICHA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO		Pág. 1 de 1
			Fecha: Octubre/2012
			Código: FP-IM-AT-002
Nombre Proceso:	Ingreso de mercancía al almacén temporal		
Propietario:	Almacén Temporal		
Misión:	Describir de forma ordenada las actividades que deben seguir los involucrados en el proceso de ingreso de mercancías al almacén temporal, cumpliendo normativa vigente”.		
Alcance:	Límite Inicial: Entrega de MCI y CPI al funcionario de recepción del medio de transporte.		
	Incluye: Ingreso de mercancías al territorio aduanero y movilización hasta el almacén temporal.		
	Límite Final: Ingreso de mercancías al almacén temporal aduanero.		
ENTRADAS Y RESULTADOS DEL PROCESO:			
Entradas: Generación de informe de llegada. MCI y CPI firmada y sellada. Mercancías disponibles de frontera aduanera.		Proveedores: Empresas de transporte pesado. Funcionario aduanero que otorga número de carga. Almacén temporal.	
Salidas: Mercancías disponibles en zona primaria. Número de carga disponible.		Clientes: Almaceneras temporales. Empresas de transporte.	
Variables de Control: Tiempo promedio de movilización de mercancía desde frontera hasta el almacén temporal.			
Indicadores: No se ha identificado un indicador de gestión del proceso actual.		Registros:	
Elaborado por:		Revisado por:	
Aprobado por:		Fecha:	

Fuente: OCES Tulcán
Elaborado por investigadores
Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán



Fuente: OJES Tulcán / Elaborado por investigadores / Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

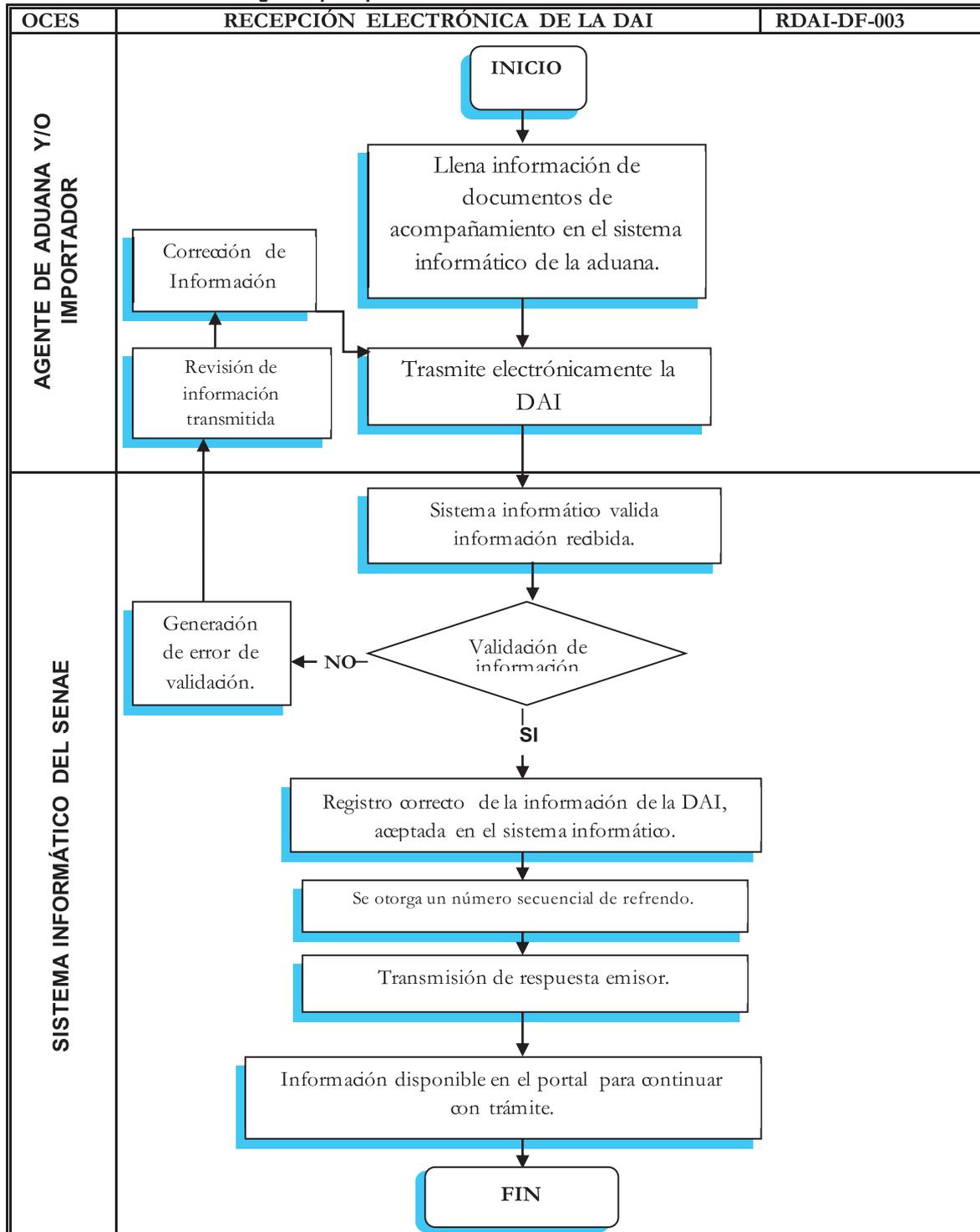
Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán
Análisis del proceso recepción y validación de Dai

Una vez que la mercancía ha ingresado al almacén temporal en espera de su nacionalización, el importador o su agente de aduana procede a reunir los documentos de soporte y acompañamiento para proceder con el ingreso de información al sistema informático aduanero.

OCES	FICHA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO	Pág. 1 de 1 Fecha: Octubre/2012 Código: FP-RDAI-03
Nombre Proceso:	Recepción y validación electrónica de la D.A.I.	
Propietario:	Sistema ECUAPASS	
Misión:	Describir de forma ordenada las actividades involucradas en la recepción y validación de la DAI.	
Alcance:	Límite Inicial: Envío electrónico de la información a través del sistema informático de la aduana.	
	Incluye: Recepción, validación y aceptación de la declaración aduanera de importación.	
	Límite Final: Aceptación de la declaración aduanera de importación.	
ENTRADAS Y RESULTADOS DEL PROCESO:		
Entradas: Ingresar información en el sistema ECUAPASS. Documentos de acompañamiento y de soporte para registrar en el sistema informático de la aduana. Formulario electrónico del SENAE. Envío de información electrónica de la DAI.	Proveedores: Agentes de Aduana Importadores. Portal de aduana.	
Salidas: Información disponible en el sistema informático aduanero. Declaración aduanera validada y aceptada.	Cientes: Agentes de aduana. Importadores. Funcionarios del área de nacionalización.	
Variables de Control: Nº de DAI enviadas por día a la dirección distrital Tulcán.		
Indicadores: No se ha identificado un indicador de gestión del proceso actual.	Registros:	
Elaborado por:	Revisado por:	
Aprobado por:	Fecha:	

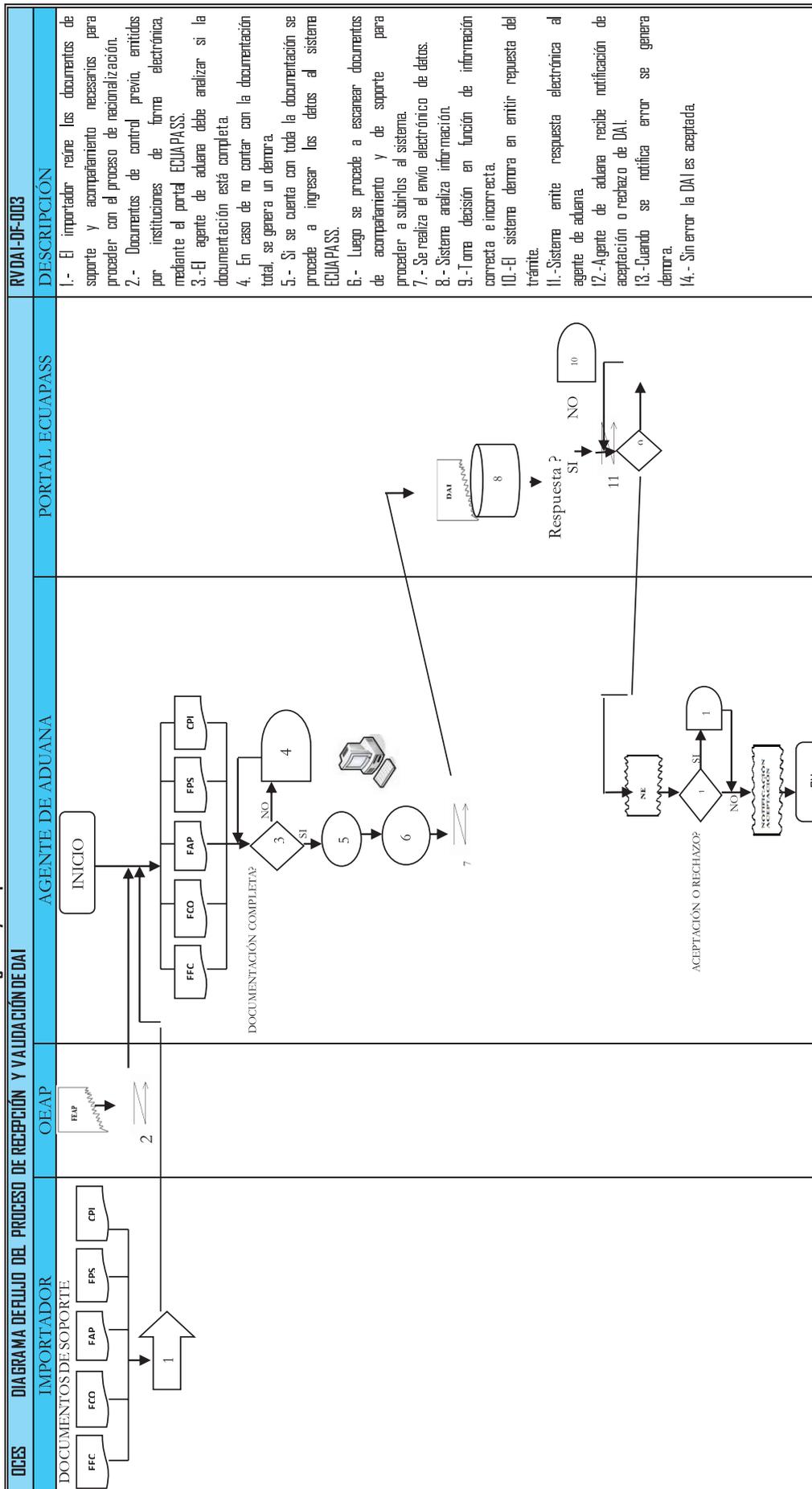
Fuente: OCES Tulcán / Elaborado por investigadores / Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán



Fuente: OCES Tulcán
Elaborado por investigadores
Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán



Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán
Análisis del proceso aceptación y autorización de pago

Durante este proceso el sistema informático aduanero es quien valida la información, en caso de no existir inconvenientes se autoriza el pago de los respectivos tributos generados. Cuando existen inconvenientes en el trámite, el sistema notifica error para que se proceda con las respectivas correcciones, esto ocasiona demoras dependiendo del tipo de error que tenga el respectivo trámite.

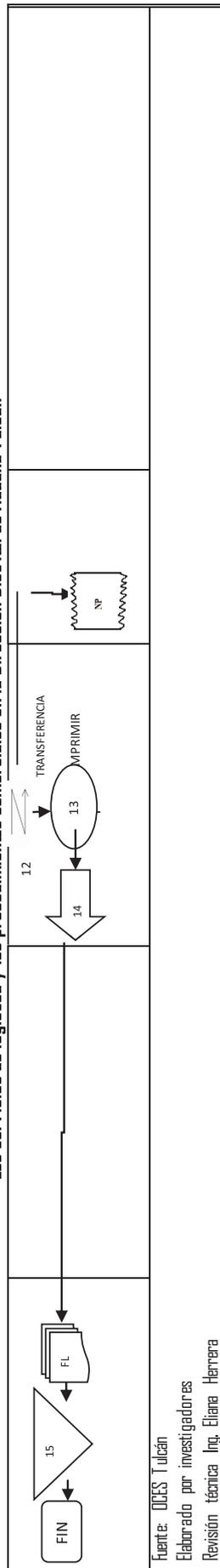
OCES	FICHA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO	Pág. 1 de 1
		Fecha: Octubre/2012 Código: AP-FP-004
Nombre Proceso:	DAI aceptada, aforo designado y autorización de pago.	
Propietario:	Sistema informático aduanero.	
Misión:	Describir en forma ordenada las actividades involucradas en el proceso de aceptación de DAI y autorización de pago.	
Alcance:	Limite Inicial: DAI en sistema ECUAPASS.	
	Incluye: DAI aceptada y autorización de pago.	
	Limite Final: Validación del pago de DAI.	
ENTRADAS Y RESULTADOS DE PROCESO:		
Entradas:	Proveedores:	
Información transmitida y disponible en ECUAPASS.	Importadores Agentes de aduana.	
Salidas:	Clientes:	
Autorización de pago emitida.	Importadores Agentes de aduana.	
Variables de control:		
Número de DAI aceptadas por mes en l dirección distrital Tulcán del SENAE.		
Indicadores:	Registros:	
No se ha identificado un indicador del proceso descrito.		
Elaborado por:	Revisado por:	
Aprobado por:	Fecha:	

Fuente: OCES Tulcán
Elaborado por investigadores
Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán

AGENTE DE ADUANA	IMPORTADOR	BANCO	PORTAL ECUAPASS	AP-DF-004 DESCRIPCION
				<p>1.- Aceptada la DAI, el AA recibe el tipo de aforo al cual se someterá la mercancía y la autorización de pago. 2.- Se transmite vía electrónica el FL al importador. 3.- El importador toma decisión de pagar inmediatamente tributos. 4.- En caso de no pago inmediato se genera un espera lo que ocasiona demora en el trámite. 5.- Si el pago se efectúa de forma inmediata, el importador toma decisión en forma de pago. 6.- Se transfiere electrónicamente el débito bancario al agente de aduana, 7.- Se ejecuta el pago por medio del sistema bancario, mediante una transferencia bancaria. 8.- El importador efectúa la transmisión del débito bancario a la institución financiera. 9.- El agente de aduana imprime el débito bancario y el formulario de liquidación de pago. 10.- El agente se traslada hasta el banco para cancelar tributos generados. 11.- El banco recibe la documentación ya sea por el agente de aduana o por el importador, y procede a revisar y a realizar la transferencia al SENAE. 12.- El banco ejecuta la transferencia al SENAE. 13.- Imprime el comprobante en el FL, lo sella, lo firma. 14.- El banco entrega los formularios de FL al agente de aduana. 15.- El agente de aduana archiva estos documentos.</p>

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán



Julio - Diciembre 2013

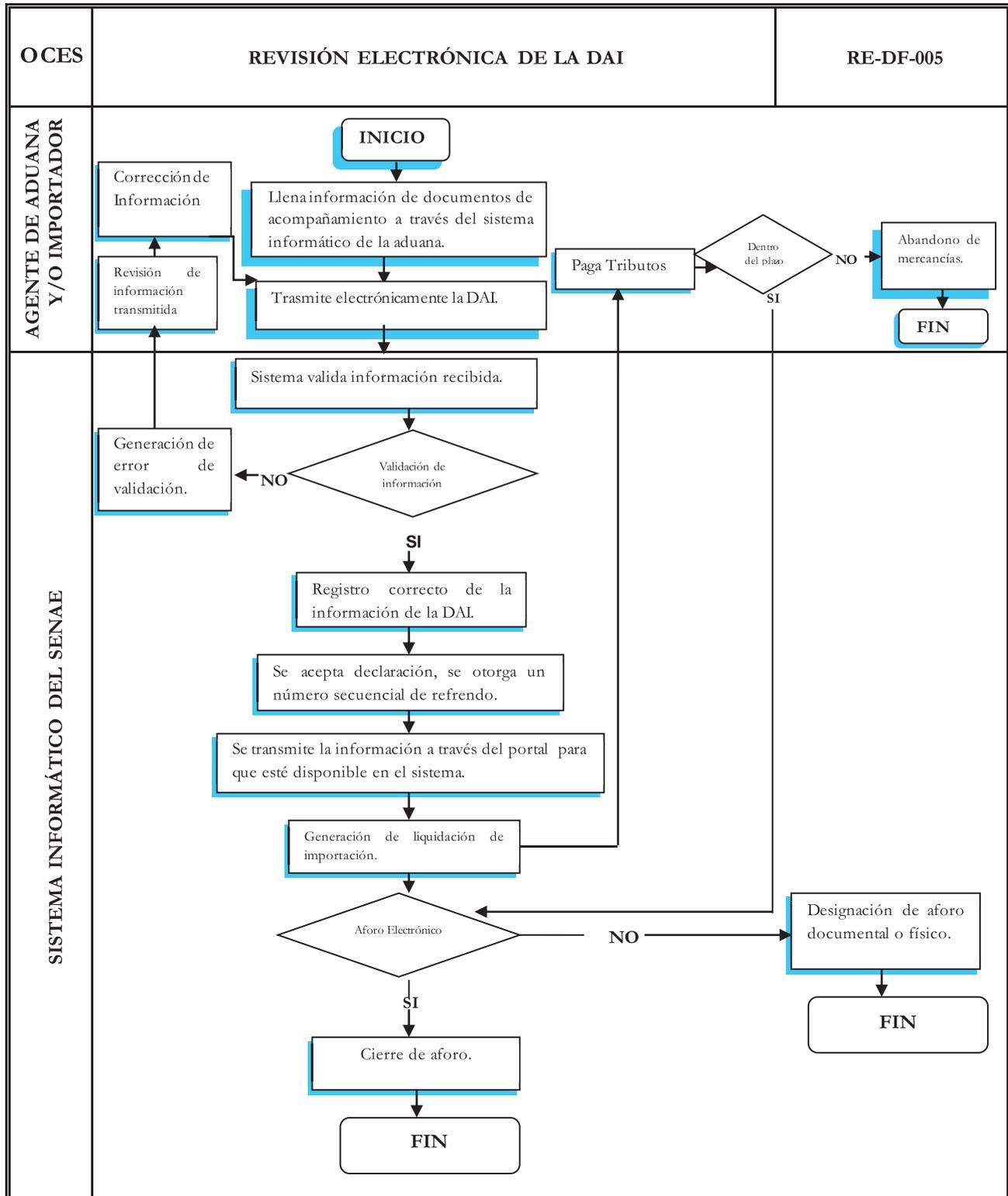
Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán
Análisis del proceso de revisión electrónica

Dentro de las modalidades de despacho, y en función del perfilador de riesgo las mercancías se someten a revisión electrónica, física o documental, de acuerdo a lo establecido en los Arts. 81, 82 y 83 del reglamento del COPCI. La revisión electrónica es ejecutada por el sistema, la documental y la física la realizan los funcionarios designados para el proceso de nacionalización de mercancías.

OCES	FICHA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO	Pág. 1 de 1 Fecha: Octubre/2012 Código: RE-FP-05
Nombre Proceso:	Revisión electrónica de la DAI.	
Propietario:	Sistema informático aduanero ECUAPASS.	
Misión:	Describir en forma ordenada las actividades involucradas en la validación electrónica de la declaración aduanera de importación ejecutada por el sistema informático aduanero en función de perfiles de riesgo establecidos por el SENAE.	
Alcance:	Límite Inicial: Información de la DAI disponible en el sistema informático aduanero y documentos adjuntos. Incluye: Recepción, validación de información, aceptación de información y cierre de aforo a través del sistema. Límite Final: Levante de mercancías.	
ENTRADAS Y RESULTADOS DEL PROCESO:		
Entradas: Transmisión electrónica de la DAI. Información disponible en el sistema informático aduanero.	Proveedores: Agentes de aduana. Importadores	
Salidas: Declaración de autorización de pago. Validación de información del sistema.	Clientes: Agente de aduana Importadores.	
Variables de Control: Nº de aforos automáticos realizados en la dirección distrital Tulcán.		
Indicadores: No se ha identificado un indicador de gestión del proceso actual.	Registros:	
Elaborado por:	Revisado por:	
Aprobado por:	Fecha:	

Fuente: OCES Tulcán
Elaborado por investigadores
Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán



Fuente: OCES Tulcán
Elaborado por investigadores
Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán
Análisis del proceso de verificación documental con Dai electrónica

En este proceso el funcionario aduanero procede a realizar la verificación física de los documentos de acompañamiento y de soporte, con la información transmitida por el importador o el agente de aduana.

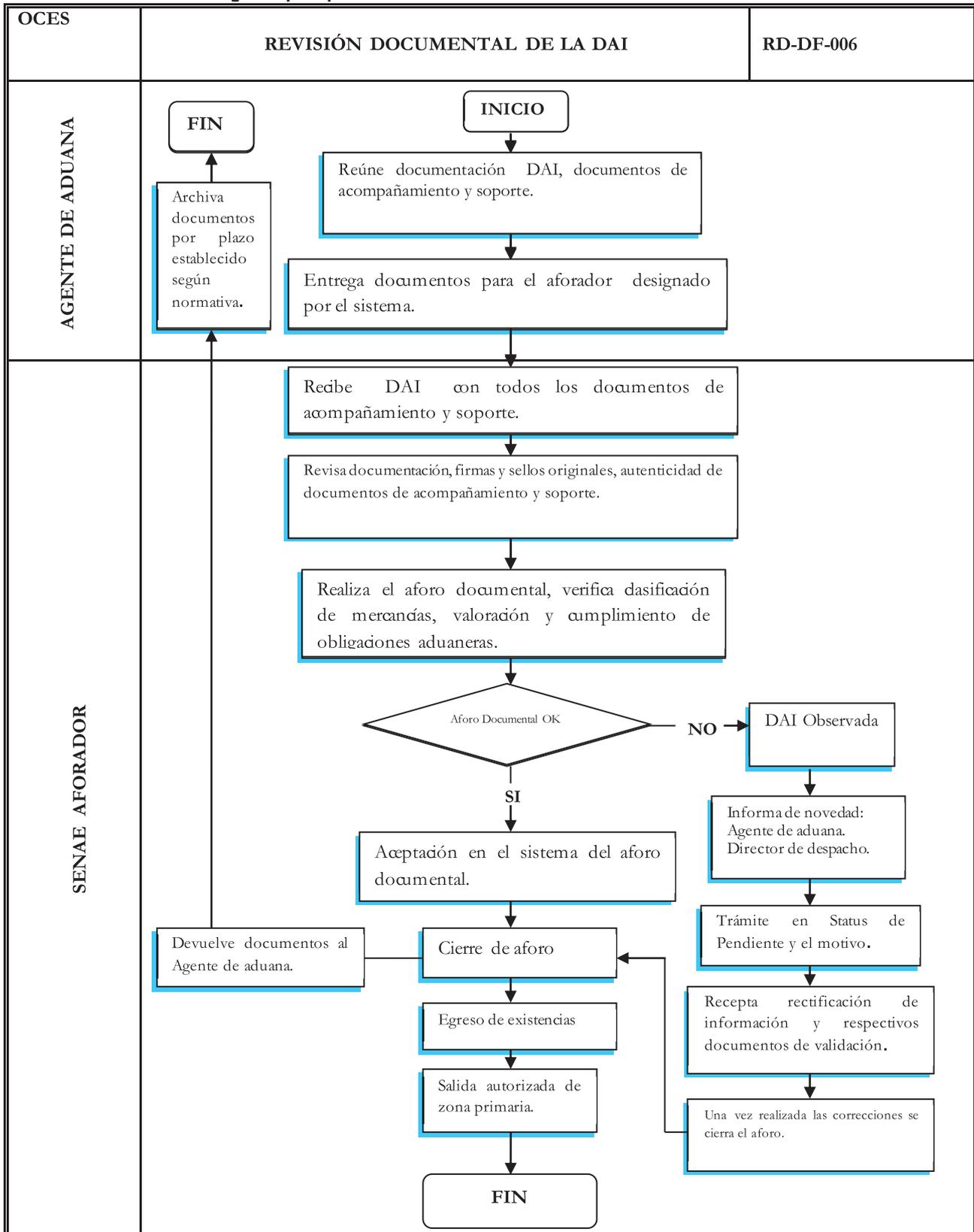
OCES	FICHA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO	Pág. 1 de 1
		Fecha: Octubre/2012
		Código: RD-FP-06
Nombre Proceso:	Revisión documental de la DAI.	
Propietario:	Aforador	
Misión:	Describir de forma ordenada las actividades involucradas en la revisión documental de la DAI, con la finalidad de cumplir con la normativa vigente en la nacionalización de mercancías que ingresan por el distrito Tulcán.	
Alcance:	Límite Inicial: Aforo documental de la DAI en función del perfilador de riesgo del sistema informático aduanero.	
	Incluye: Revisión de la DAI, de los documentos de acompañamiento y de soporte, comparación y verificación de información en documentación física con la del sistema informático.	
	Límite Final: Información correcta.	
ENTRADAS Y RESULTADOS DEL PROCESO:		
Entradas: Envío electrónico de la DAI. Información disponible en sistema informático aduanero. Presentación de DAI y documentos de acompañamiento y de soporte en forma física.	Proveedores: Agente de aduana. Importador. Auxiliar de agente de aduana. Aforador	
Salidas: Generación de liquidación de importación. DAI correcta.	Clientes: Importador Agente de aduana.	
VARIABLES DE CONTROL: Nº de aforos documentales realizados en la dirección distrital. Nº de DAIS observadas. Tiempo de realización del aforo documental.		
Indicadores: No se ha identificado un indicador de gestión del proceso actual.	Registros:	
Elaborado por:	Revisado por:	
Aprobado por:	Fecha:	

Fuente: OCES Tulcán

Elaborado por investigadores

Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán



Fuente: OCES Tulcán
Elaborado por investigadores
Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán
Análisis del proceso de revisión física de las mercancías

Dentro de las modalidades de aforo se encuentra el aforo físico, este consiste en la verificación física de las mercancías para determinar su naturaleza, peso, medida, origen valor y clasificación arancelaria de acuerdo a lo establecido en el Art. 140 del COPCI.

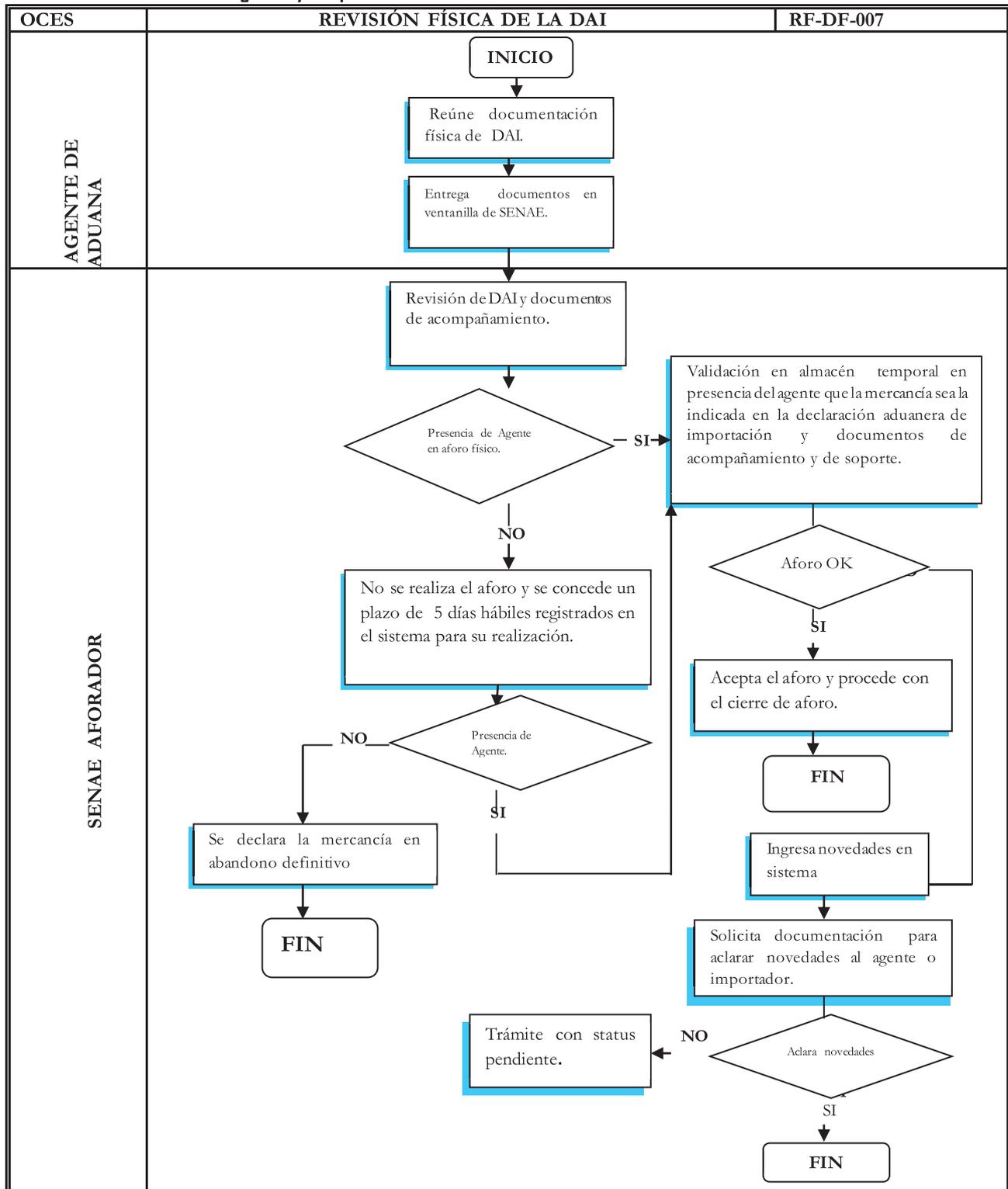
OCES	FICHA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO	Pág. 1 de 1 Fecha: Octubre/2012 Código: RF-FP-07
Nombre Proceso:		Revisión física de la DAI.
Propietario:	Aforador	
Misión:	Describir de forma ordenada las actividades que se desarrollan dentro del proceso de aforo físico de las mercancías.	
Alcance:	Límite Inicial: Documentación física y mercancías disponibles para el aforador.	
	Incluye: Revisión de documentos con información electrónica, inspección física de mercancías en almacenes temporales.	
	Límite Final: Información correcta con mercancías físicas.	
ENTRADAS Y RESULTADOS DEL PROCESO:		
Entradas: Cruce de frontera de mercancías. Transmisión electrónica de DAI. Información disponible en sistema ECUAPASS. Presentación de documentación física. Mercancías disponibles en almacén temporal.	Proveedores: Agente de aduana. Importador. Auxiliar de agente de aduana. Almacén temporal. Aforador Empresas de transporte.	
Salidas: Liquidación de pago. Información validada y aceptada.	Clientes: Importador Agente de aduana.	
Variables de Control: Nº de aforos físicos realizados en el distrito Tulcán. Nº de observaciones realizadas. Tiempo de realización de aforo físico.		
Indicadores: No se ha identificado un indicador de gestión del proceso actual.	Registros:	
Elaborado por:	Revisado por:	
Aprobado por:	Fecha:	

Fuente: OCES Tulcán

Elaborado por investigadores

Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán



Fuente: OCES Tulcán
Elaborado por investigadores
Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

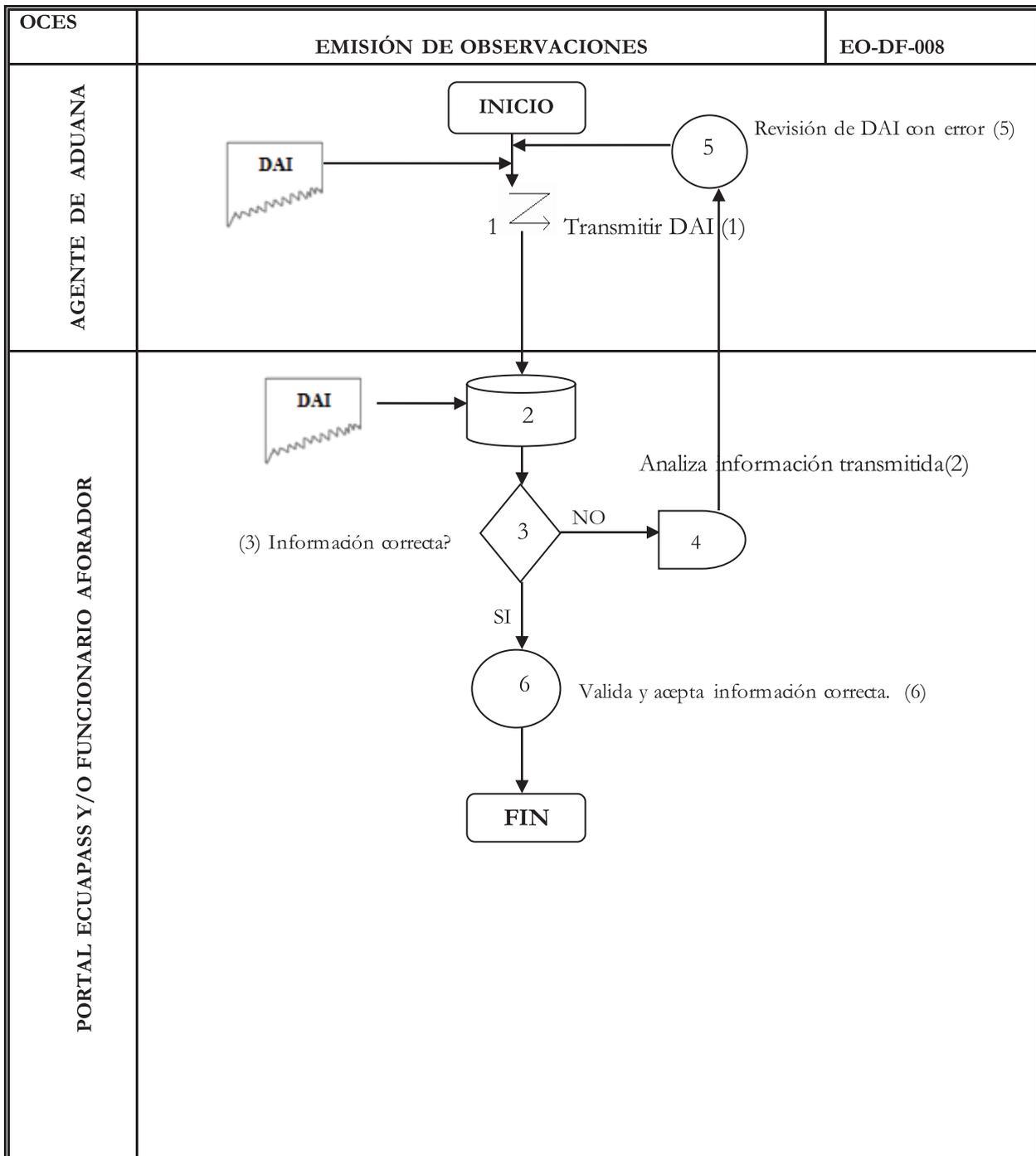
Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán
Análisis del proceso de emisión de observaciones

En todas las modalidades de aforo la información transmitida puede tener errores, en estos casos la declaración aduanera es devuelta al imbox del agente de aduana para que se realice las respectivas correcciones, mismas que están en función de la transgresión de la norma debido a errores involuntarios a la hora de ingresar los datos en el portal ECUAPASS.

OCES	FICHA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO	Pág. 1 de 1
		Fecha: Octubre/2012
		Código: EO-FP-08
Nombre Proceso:	Emisión de observaciones a la DAI.	
Propietario:	Sistema ECUAPASS.	
Misión:	Describir de forma ordenada las actividades involucradas en el proceso de emisión de observaciones, realizadas a los trámites que poseen errores en la nacionalización de mercancías.	
Alcance:	Límite Inicial: Revisión electrónica, documental y física de la DAI.	
	Incluye: Análisis de información y establecimiento de información correcta o errónea.	
	Límite Final: Emisión o no de observaciones.	
ENTRADAS Y RESULTADOS DEL PROCESO:		
Entradas: Información disponible en sistema informático aduanero ECUAPASS.	Proveedores: Agente de aduana. Importador.	
Salidas: Validación de información en el sistema. Trámite con o sin error.	Clientes: Agente de aduana Importadores.	
Variables de Control: Nº de DAIs observadas por mes.		
Indicadores: No se ha identificado un indicador de gestión del proceso actual.	Registros:	
Elaborado por:	Revisado por:	
Aprobado por:	Fecha:	

Fuente: OCES Tulcán
Elaborado por investigadores
Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán



Fuente: OCES Tulcán
 Elaborado por investigadores
 Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

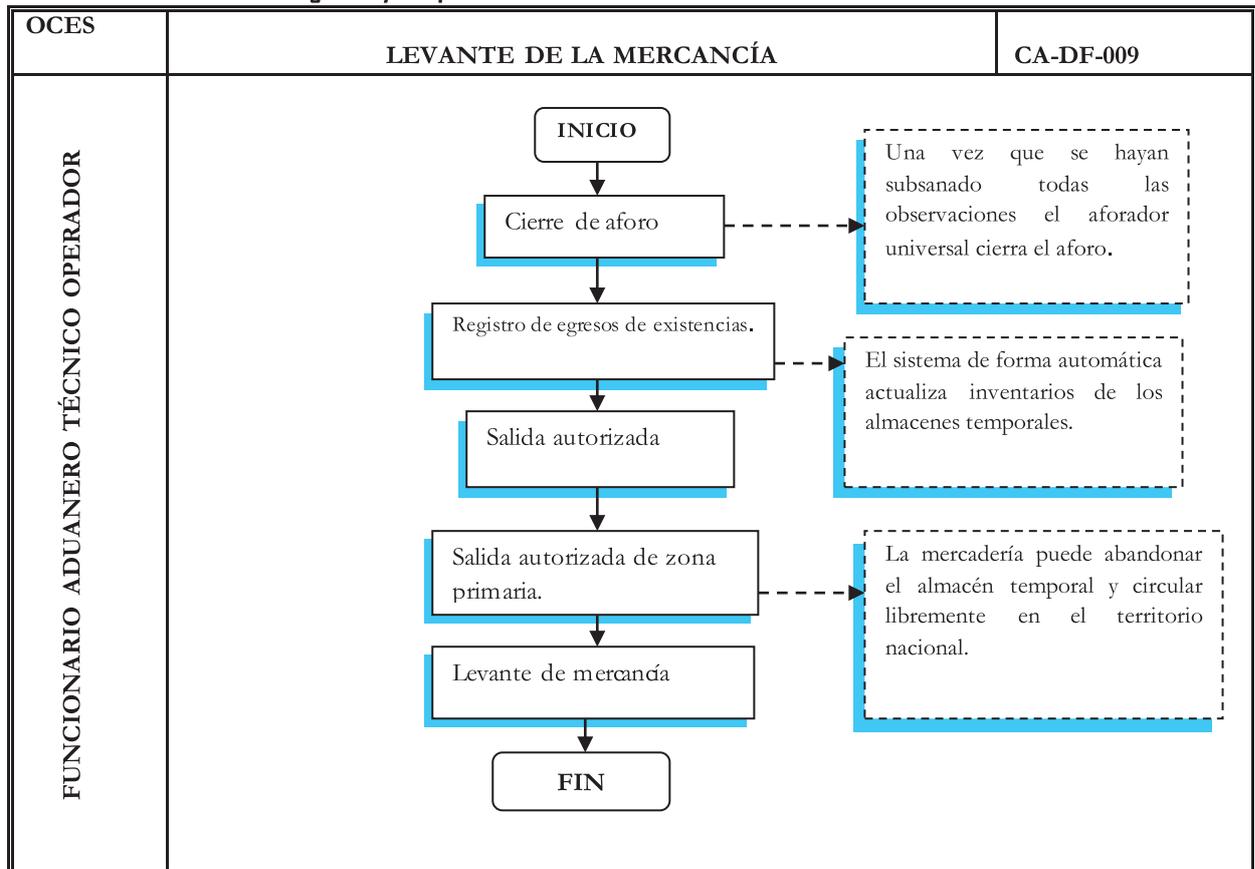
Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán
Análisis del proceso de cierre de aforo y salida autorizada

Una vez que la declaración aduanera haya sido aceptada y no posea ninguna clase de errores, el sistema o el funcionario encargado del aforo físico o documental procede con el cierre de aforo, mismo que consiste en aceptar toda la información transmitida y validar su correcta declaración.

OCES	FICHA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO	Pág. 1 de 1
		Fecha: Octubre/2012
		Código: LM-FP-09
Nombre Proceso:	Levante de las mercancías.	
Propietario:	Sistema ECUAPASS y/o aforador.	
Misión:	Describir en forma ordenada las actividades desarrolladas en el proceso de cierre de aforo y levante de mercancías, una vez cumplida con cada una de las formalidades aduaneras.	
Alcance:	Límite Inicial: DAI con cumplimiento de formalidades aduaneras.	
	Incluye: Formalidades aduaneras cumplidas,	
	Límite Final: Ejecución de levante de mercancías.	
ENTRADAS Y RESULTADOS DEL PROCESO:		
Entradas: DAI con información correcta. Mercancías en almacén temporal.	Proveedores: Aforador Agente de Aduana. Almacenera Temporal Aduanera.	
Salidas: Cumplimiento de formalidades aduaneras. Cierre a aforo. Levante de mercancías. Salida autorizada de mercancías de depósito temporal.	Clientes: Agente de aduana: Importador Almacén temporal.	
Variables de Control: Nº de declaraciones despachadas por día.		
Indicadores: No se ha identificado un indicador de gestión del proceso actual.	Registros:	
Elaborado por:	Revisado por:	
Aprobado por:	Fecha:	

Fuente: OCES Tulcán
Elaborado por investigadores
Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

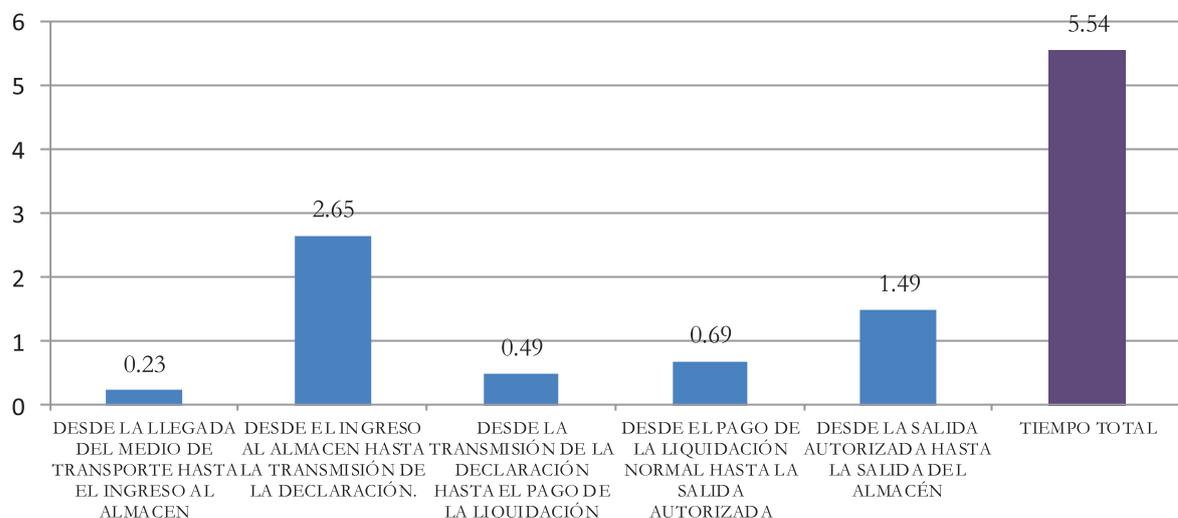
Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán



Fuente: OCES Tulcán
Elaborado por investigadores
Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Análisis de tiempo de nacionalización de mercancías y establecimiento de cuellos de botella

TIEMPO PROMEDIO DE NACIONALIZACIÓN DE MERCANCÍAS A MARZO DEL 2013



Fuente: OCES Tulcán
Elaborado por investigadores
Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán

El servicio nacional de aduana divide al proceso de nacionalización en cinco etapas, dentro de las cuales están establecidos tiempos de ejecución de las mismas, estos datos fueron proporcionados por aduana, mismos que son obtenidos del sistema informático actual, ECUAPASS. Las etapas que requieren mayor tiempo son la segunda y la cuarta, donde hay mayor participación de los operadores de comercio exterior, mientras que las etapas en las cuales el SENA E debe efectuar controles y verificar el cumplimiento de las formalidades aduaneras son desarrolladas en tiempos menores.

La segunda etapa que inicia desde que el medio de transporte ingresa al almacén temporal hasta la transmisión de la declaración aduanera, es ejecutada en su totalidad por el operador de comercio exterior, y esta etapa se desarrolla en un tiempo muy extenso lo que ocasiona que incrementa el tiempo total de nacionalización de las mercancías. En esta etapa el usuario externo es quien realiza todas las actividades encaminadas a continuar con el proceso de nacionalización, y en función del tiempo que le toma se puede establecer que es esta etapa en la cual se encuentran los principales cuellos de botella.

Para que el usuario externo pueda realizar esta etapa necesita de algunos requerimientos, la transmisión de la DAI se ejecuta una vez que se cuente con toda la información para poderla ingresar al sistema, sin embargo la información se encuentra disponible en los documentos de acompañamiento y de soporte, estos son remitidos por el importador o su representante legal al agente de aduana respectivo para que ejecute la transmisión. Algunos de los puntos críticos que podemos encontrar en esta etapa son:

Demoras en la documentación entregada por el importador al agente de aduana, lo que impide que se proceda con el llenado de la DAI en el sistema ECUAPASS.

Documentación con errores de tipeo que no amparan información ya transmitida, lo que ocasiona retrasos ya que se debe solicitar correcciones en aduana y emitir nuevos documentos que amparen a la mercancía objeto de nacionalización.

Ingresos de datos incorrectos al sistema ECUAPASS, ocasionando que la declaración aduanera no sea aceptada por el sistema, sea devuelta al imbox del agente de aduana para que se proceda con las correcciones respectivas.

Cuando existen errores en la transmisión del manifiesto de carga electrónico, cuando no ha ingresado la mercancía en su totalidad al territorio nacional el almacén temporal no puede generar el ingreso a bodega, estas acciones ocasionan que la transmisión de la DAI por parte de agente de aduana no sea aceptado por el sistema. El ingreso de la información al sistema requiere de cierto detalle ya que está en función del número de ítems que posee la factura comercial, es decir cada ítem debe poseer valores individuales referentes a flete y seguro. Además en caso de estar amparados en certificados de origen o requerir de autorizaciones previas, es necesario que cada ítem tenga este requerimiento para poder gozar de los tratados y demás convenios a los cuales están sujetos las mercancías por los convenios internacionales a los cuales están sujetos.

Existen casos especiales en los cuales las mercancías que ingresan a los almacenes temporales presentan inconvenientes como son que existe errores en cantidades declaradas, esto ocasiona demoras debido a que se deben presentar ante aduana sustentos documentales que justifiquen los errores cometidos en origen por parte del exportador.

Otra de las etapas en las cuales existe mayor tiempo es desde la salida autorizada hasta la salida del almacén temporal, en la cual también existe involucramiento del usuario externo ya que son estos quienes realizan cada una de las operaciones que se desarrollan dentro de esta etapa. Algunos de los puntos críticos que podemos identificar se detallan a continuación:

Una vez que la mercancía ha sido nacionalizada y ha cumplido con cada una de las formalidades aduaneras, permanece en el almacén temporal en espera de ser movilizadas hasta destino final, este

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán tiempo implica incremento en el tiempo total del proceso de nacionalización. Es importante aclarar que esta etapa depende exclusivamente del usuario externo, es este quien debe mejorar sus modalidades de despacho para lograr que las mercancía abandones el almacén temporal en el menor tiempo posible.

Análisis comparativo del tiempo de nacionalización del sistema SICE versus sistema ECUAPASS

TIEMPO PROMEDIO DE NACIONALIZACIÓN DE LAS MERCANCÍAS																
DISTRITO TULCÁN - SICE																
Etapa	Desde la llegada del Medio de Transporte hasta el ingreso a Almacén		Desde el ingreso al Almacén hasta la transmisión electrónica de la Declaración		Desde la Transmisión Electrónica de la Declaración hasta la Recepción de los Documentos		Desde la Recepción de los Documentos hasta su Liquidación		Desde la Liquidación hasta el Pago		Desde el Pago hasta la Salida de Garita		Tiempo Total		Cantidad de Refrendos	
	Mes / Año	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Enero	0,54	0,89	1,49	2,35	0,74	0,72	0,17	0,14	0,57	0,67	1,09	1,54	4,01	5,59	1,232	1,433
Febrero	0,53	0,76	1,79	1,82	0,89	0,71	0,13	0,17	0,62	0,69	1,12	1,79	4,31	5,27	1,518	1,904
Marzo	0,91	0,56	1,62	1,90	0,53	0,39	0,14	0,27	0,73	0,67	1,20	1,87	4,53	5,49	2,494	2,032
Abril	0,87	0,31	1,68	2,15	0,50	0,46	0,16	0,35	0,75	0,79	1,17	1,51	4,53	5,38	2,100	1,834
Mayo	0,74	0,46	1,56	2,12	0,56	0,50	0,11	0,25	0,79	0,71	1,13	1,74	4,29	5,59	2,242	2,164
Junio	0,57	0,56	1,68	1,83	0,60	0,42	0,11	0,19	0,63	0,67	1,14	1,84	4,22	5,32	2,271	2,123
Julio	0,98	0,40	1,49	1,96	0,51	0,41	0,13	0,21	0,69	0,71	1,06	1,89	4,18	5,45	2,110	2,126
Agosto	0,78	0,49	1,76	1,98	0,49	0,79	0,12	0,20	0,75	0,73	1,12	1,72	4,45	5,42	2,132	2,384
Septiembre	0,78		1,62		0,48		0,12		0,68		1,39		4,41		2,326	
Octubre	0,66		1,74		0,49		0,10		0,66		1,42		4,57		1,908	
Noviembre	1,35		1,99		0,65		0,71		0,65		2,26		6,66		2,027	
Diciembre	0,79		1,80		0,59		0,32		0,70		1,52		5,09		2,162	

Fuente: OCES Tulcán

Elaborado por investigadores

Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

En el 2011 tenemos un tiempo que oscila entre 4 y 7 días promedio de nacionalización, dividido en 6 etapas dentro de las cuales se desarrolla el proceso general, mientras que en el 2012 el tiempo varía entre 5.27 y 5.59 días, es importante analizar que las etapas en las cuales el tiempo es mayor dependen de las gestiones que realice el usuario externo, ya que son estos quienes deben realizar las transmisiones a través del sistema informático aduanero, en ese entonces el SICE (sistema interconectado de comercio exterior), además es importante resaltar que en el 2011 los tiempos son menores que en el 2012.

TIEMPO PROMEDIO DE NACIONALIZACIÓN DE LAS MERCANCÍAS							
DISTRITO TULCÁN-MARZO DEL 2013							
Etapa	Desde la llegada del Medio de Transporte hasta el ingreso a Almacén	Desde el ingreso al Almacén hasta la transmisión de la Declaración	Desde la Transmisión de la Declaración hasta el pago de la liquidación.	Desde el pago liquidación normal hasta la salida autorizada	Desde la salida autorizada hasta la salida del almacén	Tiempo Total	Trámites
	Mes / Año	2013	2013	2013	2013	2013	2013
Enero	0.16	3.94	0.91	0.49	1.23	6.72	1,378
Febrero	0.14	3.28	0.96	0.80	1.33	6.53	1,564
Marzo	0.23	2.65	0.49	0.69	1.49	5.54	1,480

Fuente: OCES Tulcán / Elaborado por investigadores / Revisión técnica Ing. Eliana Herrera

Julio - Diciembre 2013

Mgs. Freddy Richard Quinde Sari / Mgs. Luis Alfredo Carvajal Pérez /

Mgs. Ofelia Beatriz Realpe Delgado / Mgs. Jorge Humberto Bolaños (Universidad Politécnica Estatal del Carchi)

Los servicios de logística y los procedimientos comerciales en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán

Analizando el cuadro antes descrito podemos establecer, que las etapas con mayor tiempo son aquellas en las cuales está involucrado el usuario externo, es decir donde depende de este realizar cada una de las acciones para continuar con el proceso de nacionalización, este tiempo incrementa el tiempo total ocasionando que se disminuya la eficiencia y eficacia en la dirección distrital del SENA. Es importante establecer que los tiempos en los cuales aduana tiene una total participación son mínimos, tratando con esto de lograr brindar un buen servicio aduanero a los usuario externos.

También es importante analizar que en comparación con el año 2011 y 2012, en el 2013 el usuario externo emplea más tiempo en la transmisión de la declaración aduanera, esto puede ser por factores involucrados con el ingreso de la información a la gestión de documentos que puedan realizar.

ANEXOS

Gráfico 1
Instrumento de observación aplicado a las OCEs

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA ESTATAL DEL CARCHI
PROYECTO CITTE-UPEC-0021

FORMULARIO 001 : Procesos o actividades de intervención en la exportación

El objetivo de la aplicación de este instrumento es identificar las actividades y transacciones que crean cuellos de botella y tienen un efecto adverso en los procedimientos operativos en las acciones de importación y exportación que operan en la Dirección Distrital de Aduana Tulcán. Su ayuda permitirá emitir información pública para el mejor desarrollo del comercio exterior en la Frontera Norte del Ecuador.

0.1 Lugar y fecha de la entrevista Tulcán 07/02/2013

0.2 Nombre del entrevistador Adriana Maribel Chamorro Ibarra

FORMULARIO 001
Pr EXPORTACIÓN

1. OCE	1.1 EMPRESA: <u>TRANSCOMERINTER CIA LTDA.</u>	1.4 Nombre del contacto: <u>Henry Mejía</u>
	1.2 TIPO DE OCE: <u>Logística</u>	1.5 Número telefónico del contacto: <u>2982 931</u>
	1.3 Años de servicio: <u>20</u>	1.6 e-mail del contacto: _____

2.1 Proceso: <u>Ingreso</u>	2.2 Subproceso: _____	2.3 Jornada de trabajo (horas): <u>8 horas</u>
2.4 Elaborado por: <u>Henry Mejía</u>	2.5 Fecha: <u>07/02/2013</u>	2.6 Actualizado por: _____

Nº	CURSOGRAMA					2.7 ACTIVIDAD	f	V	tμ	tt	2.8 Ejecutores			
	○	→	D	□	▽						#	#	#	#
1	x					Recepción de facturas del cliente a la transportadora	3	s	15	60	1			
2	X					Entrega de documentos al agente de aduana	3	s	15	60	1			
3			x			Visto bueno del agente de aduana	3	s	15	60	1			
4	x					Realizar carta porte y manifiesto de carga	3	s	15	60	1			
5		x				Ingreso de carta Porte y manifiesto de carga al Ecuapass	3	s	15	60	1			
6			x			Autorización de cruce de frontera	3	s	15	60	1			
7		x				Ingreso al Ecuapass en frontera	3	s	15	60	1			
8		X				Recepción de documentos en almacenera	3	s	15	60	1			
9		X				Ingreso a almacenera	3	s	15	60	1			
10			x			Verificación de datos en el Ecuapass e ingreso de datos en almacenera	3	s	15	60	1			
11				x		Visto bueno para el ingreso	3	s	15	60	1			
12	x					Descargue de mercancías en almacenera	3	s	15	60	1			
13		x				Recepción de documentos con pago de tributos	3	s	15	60	1			
14	X					Despacho de mercancías lugar de destino	3	s	15	60	1			
15					x	Archivo de documentos	3	s	15	60	1			

3. CONTROL	Nombres y apellidos de la persona que diseño el flujoograma: <u>Adriana Maribel Chamorro Ibarra</u> Cargo: <u>Estudiante</u> e-mail personal: <u>Mohamiro040@gmail.com</u> Teléfono fijo: _____ Teléfono móvil: <u>0995292257</u> Revisado: _____ Aprobado: _____	
-------------------	--	---

Fuente: OCES Tulcán
Elaborado por investigadores
Revisión técnica Ing. Eliana Herrera