

# Derecho DEL comercio exterior

Jorge Alberto WITKER  
VELÁSQUEZ





## DERECHO DEL COMERCIO EXTERIOR

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES JURÍDICAS

Serie: DOCTRINA JURIDICA, Núm. 584

---

Coordinadora editorial: Elvia Lucía Flores Ávalos

Asistente editorial: Karla Beatriz Templos Núñez

Edición: Karina Castañeda Barrera

Formación en computadora: Jessica Quiterio Padilla

JORGE ALBERTO WITKER VELÁSQUEZ

# DERECHO DEL COMERCIO EXTERIOR



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO  
México, 2011  
ASOCIACIÓN DE AGENTES ADUANALES  
DEL AEROPUERTO DE MÉXICO A.C.

Primera edición: 30 de marzo de 2011

DR © 2011. Universidad Nacional Autónoma de México  
Ciudad Universitaria, 04510 México, D. F.

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES JURÍDICAS

Circuito Maestro Mario de la Cueva s/n  
Ciudad de la Investigación en Humanidades  
Ciudad Universitaria, 04510 México, D. F.

Impreso y hecho en México

ISBN 978-607-02-2176-7

## CONTENIDO

Siglas y acrónimos.....	XVII
Introducción.....	XXIII

### CAPÍTULO I

#### INTRODUCCIÓN AL COMERCIO INTERNACIONAL

I. Conceptos.....	1
1. Comercio exterior y comercio internacional.....	2
2. Mundialización, globalización e internacionalización.....	4
3. Balanza de pagos.....	8
4. Competitividad.....	9
5. Proteccionismo y liberalismo.....	14
II. Objetos del comercio internacional contemporáneo.....	16
1. Bienes o mercancías.....	17
2. Los servicios e intangibles: nuevos objetos del comercio internacional.....	20
3. Híbridos.....	22
III. Sujetos del comercio.....	23
1. Estado.....	23
2. Empresas.....	24
IV. Escenarios económicos. Del multilateralismo GATT-OMC a los bloques regionales.....	27
1. Unión Europea.....	33
2. Mercado Común del Sur.....	35
3. Asociación Latinoamericana de Integración.....	36
4. Área de Libre Comercio de las Américas.....	39
5. Alternativa Bolivariana para América Latina y el Caribe....	42

6. Unión de Naciones Suramericanas . . . . .	45
7. Foro de Cooperación Económica del Pacífico Asiático . . . . .	46
8. Organización para la Cooperación y Desarrollo Económico . . . . .	48

## CAPÍTULO II

### DEL GATT A LA OMC

I. Acuerdo General de Aranceles Aduaneros y Comercio . . . . .	51
1. Antecedentes y origen . . . . .	52
2. Principios fundamentales. . . . .	54
3. Contenido del GATT . . . . .	57
4. Las rondas de negociaciones . . . . .	60
5. Participación de México en el GATT . . . . .	66
II. Organización Mundial del Comercio . . . . .	70
1. Creación de la Organización Mundial del Comercio . . . . .	70
2. Diferencias entre el GATT y la OMC . . . . .	72
3. Estructura administrativa de la OMC . . . . .	73
4. Países miembros, mecanismos de adhesión y toma de decisiones . . . . .	76
5. Estructura jurídica de la OMC . . . . .	81
6. Mecanismo de solución de controversias . . . . .	85
7. La OMC y los acuerdos comerciales regionales . . . . .	87

## CAPÍTULO III

### ACUERDOS PARA EL COMERCIO DE MERCANCÍAS DE LA OMC

I. Acuerdos sobre el comercio de mercancías . . . . .	94
1. Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio, 1994 . . . . .	95
2. Acuerdo sobre la agricultura. . . . .	97
3. Acuerdo sobre la aplicación de medidas sanitarias y fitosanitarias . . . . .	102
4. Acuerdo sobre los textiles y vestido . . . . .	106
5. Acuerdo sobre obstáculos técnicos al comercio . . . . .	111
6. Acuerdo sobre las medidas en materia de inversión relacionadas con el comercio . . . . .	115
7. Acuerdo relativo a la aplicación del artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994 . . . . .	116

8. Acuerdo relativo a la aplicación del artículo VII del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994 . . .	121
9. Acuerdo sobre inspección previa a la expedición. . . . .	125
10. Acuerdo sobre normas de origen . . . . .	127
11. Acuerdo sobre procedimientos para el trámite de licencias de importación. . . . .	129
12. Acuerdo sobre subvenciones y medidas compensatorias . . .	132
13. Acuerdo sobre salvaguardias. . . . .	136
II. Acuerdo sobre los aspectos de los derechos de propiedad intelectual relacionados con el comercio . . . . .	140
1. Derechos de autor y derechos conexos. . . . .	140
2. Marcas de fábrica o de comercio . . . . .	141
3. Dibujos y modelos industriales. . . . .	142
4. Patentes. . . . .	142
5. Esquemas de trazado (topografías) de los circuitos integrados	142
6. Protección de la información no divulgada . . . . .	143
III. Entendimientos relativos a las normas y procedimientos por los que se rige la solución de diferencias . . . . .	144
1. Primera etapa: consultas . . . . .	144
2. Segunda etapa: grupos especiales. . . . .	145
3. Apelaciones. . . . .	146
IV. Mecanismos de examen de las políticas comerciales. . . . .	147
V. Programa incorporado de actividades . . . . .	148
VI. Correlación de los acuerdos multilaterales de la OMC con la legislación mexicana. . . . .	151

## CAPÍTULO IV

### MARCO JURÍDICO DE LA COMERCIALIZACIÓN INTERNACIONAL DE LOS SERVICIOS

I. Antecedentes. . . . .	156
II. Temas relacionados con la comercialización internacional de servicios . . . . .	157
1. Ventajas comparativas y ventajas competitivas . . . . .	157
2. Externalización de los servicios . . . . .	158



3. Clasificación .....	158
4. Principios .....	159
5. Formas de comercialización .....	159
6. Prácticas anticompetitivas .....	162
7. Reglas de origen .....	162
8. Solución de controversias .....	162
III. Importancia político-jurídica .....	163
IV. El Acuerdo General sobre el Comercio de Servicios .....	163
1. Trato de nación más favorecida (artículo II) .....	167
2. Transparencia (artículo III) .....	168
3. Divulgación de la información confidencial (artículo III bis) ..	168
4. Participación creciente de los países en desarrollo (artículo IV)	169
5. Acceso a mercados (artículo XVI) .....	169
6. Trato nacional (artículo XVII) .....	171
7. Liberación progresiva (artículo XIX-XXI) .....	172
8. Compromisos específicos (artículo XIX) .....	172
V. Sectores y subsectores de servicios que se comercializan ...	173
1. Movimiento de personas físicas proveedoras de servicios en el marco del Acuerdo .....	175
2. Servicios de transporte aéreo .....	176
3. Servicios financieros .....	177
4. Transporte marítimo .....	179
5. Telecomunicaciones .....	179
VI. Regulación bilateral en los tratados de libre comercio suscri- tos por México .....	182
VII. Asimilación de los compromisos internacionales en ordena- mientos nacionales. ....	182
VIII. Servicios de México en la OMC hoy. ....	187

## CAPÍTULO V

### TRATADOS DE LIBRE COMERCIO SUSCRITOS POR MÉXICO

I. Tratado por el que se crea la zona de libre comercio de América del Norte (TLCAN) ( <i>DOF</i> , 20 de diciembre de 1993). ....	190
---	-----

1. Alcance y cobertura . . . . .	192
2. Disposiciones para el comercio de mercancías . . . . .	195
3. Disposiciones para el comercio de servicios . . . . .	202
4. Procedimientos de solución de controversias. . . . .	208
5. Acuerdos sobre cooperación ambiental y cooperación laboral . . . . .	210
6. Alianza para la Seguridad y Prosperidad de América del Norte . . . . .	216
7. Tratado de Libre Comercio entre Estados Unidos-Centroamérica República Dominicana. . . . .	219
II. Tratados de libre comercio suscritos por México con países latinoamericanos. . . . .	221
1. Tratado de Libre Comercio del Grupo de los Tres: México-Venezuela-Colombia ( <i>DOF</i> , 9 de enero de 1995) sin efecto el TLC G-3 entre México y Venezuela . . . . .	221
2. Tratado de Libre Comercio México-Costa Rica ( <i>DOF</i> , 10 de enero de 1995). . . . .	228
3. Tratado de Libre Comercio México-Bolivia ( <i>DOF</i> , 11 de enero de 1995) . . . . .	232
4. Tratado de Libre Comercio México-Nicaragua ( <i>DOF</i> , 1o. de julio de 1998). . . . .	235
5. Tratado de Libre Comercio entre México y la República de Chile ( <i>DOF</i> , 28 de julio de 1999) . . . . .	238
6. Tratado de Libre Comercio entre México-El Salvador-Guatemala y Honduras (Triángulo del Norte) . . . . .	244
7. Tratado de Libre Comercio México-Uruguay. . . . .	249
III. Acuerdo de Asociación Económica y Concertación Política entre los Estados Unidos Mexicanos y la Comunidad Europea y sus Estados Miembros; la Decisión del Consejo Conjunto de dicho Acuerdo; y la Decisión del Consejo Conjunto del Acuerdo Interno sobre Comercio y Cuestiones relacionadas con el Comercio entre los Estados Unidos Mexicanos y la Comunidad Europea. ( <i>DOF</i> , 26 de junio del 2000). . . . .	252
1. Acuerdo de Asociación Económica, Concertación Política entre los Estados Unidos Mexicanos y la Comunidad Europea y sus Estados Miembros. . . . .	253
2. Decisión del Consejo Conjunto . . . . .	254

3. Decisión del Consejo Conjunto del Acuerdo Interno sobre Comercio y Cuestiones relacionadas con el Comercio entre los Estados Unidos Mexicanos y la Comunidad Europea (Desición No. 2/2000 del Consejo Conjunto) . . . . .	256
4. Tratado de Libre Comercio entre México y los Estados de la Asociación Europea de Libre Comercio. . . . .	260
5. Tratado de Libre Comercio México-Israel ( <i>DOF</i> , 28 de junio del 2000) . . . . .	264
6. Acuerdo de Asociación Económica México-Japón. . . . .	267

## CAPÍTULO VI

### LAS FUENTES JURÍDICAS INTERNAS

I. Marco jurídico constitucional . . . . .	273
II. Legislación federal relacionada con el comercio exterior de mercancías . . . . .	279
1. Ley de Comercio Exterior (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , el 21 de diciembre de 2006) y su Reglamento . . . . .	279
2. Ley Aduanera (última reforma publicada en el <i>DOF</i> el 2 de febrero de 2006) y su Reglamento . . . . .	283
3. Ley de los Impuestos General de Importación y Exportación (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , el 18 de junio de 2007) . . . . .	292
4. Reglas de Carácter General en Materia de Comercio Exterior . . . . .	296
5. Plan Nacional de Desarrollo . . . . .	301
6. Infraestructura para el desarrollo . . . . .	310
III. Aspectos fiscales relacionados con la actividad del comercio internacional . . . . .	313
1. Ley del Impuesto al Valor Agregado ( <i>DOF</i> , 29 de diciembre de 1978) (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , el 7 de diciembre de 2009) . . . . .	313
2. Ley del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios ( <i>DOF</i> , 30 de diciembre de 1980) (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , el 27 de noviembre de 2009). . . . .	316
3. Ley Federal de Derechos ( <i>DOF</i> , 15 de diciembre de 1996) (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , el 27 de noviembre de 2009) . . . . .	317

4. Código Fiscal de la Federación ( <i>DOF</i> , 31 de diciembre de 1981) (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , el 7 de diciembre 2009) . . . . .	320
5. Ley del Impuesto sobre la Renta ( <i>DOF</i> , 31 de diciembre de 1995) (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , el 30 de diciembre de 2009) . . . . .	321
IV. Leyes especiales relacionadas con el comercio exterior . . . . .	321
1. Ley de Inversión Extranjera (publicada en el <i>DOF</i> , el 27 de diciembre de 1993) (última reforma publicada en el <i>DOF</i> el 20 de agosto de 2008) y su Reglamento . . . . .	321
2. Ley Federal de Competencia Económica (última reforma publicada en el <i>DOF</i> el 28 de junio de 2006) y su Reglamento . . . . .	324
3. Ley de Propiedad Industrial (última reforma publicada en el <i>DOF</i> el 6 de enero de 2010) y su Reglamento . . . . .	329
4. Ley Federal sobre Metrología y Normalización (última reforma publicada en el <i>DOF</i> el 30 de abril de 2009) y su Reglamento . . . . .	333
5. Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente (última reforma publicada en el <i>DOF</i> el 16 de mayo de 2008) . . . . .	334
6. Ley General de Salud (última reforma publicada en el <i>DOF</i> el 30 de diciembre de 2009) . . . . .	336
7. Ley Federal de Sanidad Vegetal (publicada en el <i>DOF</i> el 5 de enero de 1994, última reforma publicada el 26 de julio de 2007) . . . . .	337
8. Ley Federal de Sanidad Animal ( <i>DOF</i> , 18 de junio de 1993) (última reforma publicada en el <i>DOF</i> el 25 de julio de 2007) . . . . .	338
V. Regulación nacional de la comercialización de los servicios . . . . .	339
VI. Normas de la OMC . . . . .	343

## CAPÍTULO VII

### IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN EN MÉXICO

I. Importaciones . . . . .	345
1. Concepto . . . . .	345
2. Regímenes de importación . . . . .	346

3. Documentos y trámites de importación . . . . .	352
4. Regulaciones arancelarias . . . . .	355
5. Restricciones no arancelarias . . . . .	360
6. Financiamiento a las importaciones . . . . .	365
II. Exportaciones . . . . .	370
1. Concepto . . . . .	370
2. Regímenes de exportación . . . . .	371
3. Regulaciones arancelarias . . . . .	374
4. Restricciones no arancelarias . . . . .	375
5. Promoción de exportaciones . . . . .	375
III. Actividades de comercio exterior realizados en la franja y región fronteriza . . . . .	414
1. Concepto de franja y región fronteriza . . . . .	414
2. Régimen jurídico aplicable a la franja y región fronteriza . . .	415
3. Régimen legal de la industria maquiladora . . . . .	418
4. Evaluación del desempeño de las maquiladoras en México . .	426

## CAPÍTULO VIII

### ORGANISMOS DE CONTROL Y APOYO AL COMERCIO EXTERIOR

I. Organismos públicos centralizados . . . . .	431
1. Secretaría de Economía . . . . .	432
2. Secretaría de Hacienda y Crédito Público . . . . .	449
3. Servicio de Administración Tributaria . . . . .	456
4. Secretaría de Salud . . . . .	461
5. Secretaría de Comunicaciones y Transportes . . . . .	464
6. Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación . . . . .	467
7. Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales . . . . .	473
8. Secretaría de Relaciones Exteriores . . . . .	477
II. Organismos públicos descentralizados . . . . .	483
1. Decreto ProMéxico . . . . .	483
2. Banco de México . . . . .	487



III. Organismos del sector privado. . . . .	488
1. Asociación Nacional de Importadores y Exportadores de la República Mexicana. . . . .	489
2. Consejo Empresarial Mexicano para Asuntos Internacionales . . . . .	490
3. Coordinadora de Organizaciones Empresariales de Comercio Exterior. . . . .	491
IV. Comisiones competentes en materia de comercio exterior . . . . .	493
1. Comisión para la Protección del Comercio Exterior de México. . . . .	493
2. Comisión de Comercio Exterior . . . . .	497
3. Comisión Mixta para la Promoción de las Exportaciones. . . . .	497
4. Sistema Nacional de Promoción Externa . . . . .	501

## CAPÍTULO IX

### EL SISTEMA NACIONAL DE DEFENSA CONTRA PRÁCTICAS DESLEALES DE COMERCIO INTERNACIONAL

I. Introducción . . . . .	505
II. Ordenamientos internacionales . . . . .	507
III. La regulación en materia de prácticas desleales en México . . . . .	508
IV. Prácticas desleales de comercio internacional . . . . .	509
1. <i>Dumping</i> . . . . .	510
2. Subvenciones . . . . .	517
V. Medidas de salvaguardia . . . . .	519
VI. Cuota compensatoria . . . . .	521
VII. Procedimiento aplicable . . . . .	523
1. Autoridades que participan. . . . .	523
2. Inicio de la investigación . . . . .	524
3. Inaplicabilidad de la Ley Federal de Procedimiento Administrativo. . . . .	532
VIII. Recursos existentes en la legislación nacional . . . . .	534
1. Recurso de revocación . . . . .	534
2. Juicio de nulidad . . . . .	535
3. Juicio de amparo . . . . .	536

IX. Mecanismos alternativos de solución de controversias (establecidos en tratados internacionales). . . . .	536
1. Capítulo XIX del Tratado de Libre Comercio de América del Norte. . . . .	537
2. Procedimiento de revisión ante un panel . . . . .	540
ANEXO I Decretos de los programas de fomento a las exportaciones	549
ANEXO II Formularios de solicitudes relativas al comercio exterior	621
ANEXO III Términos de compraventa internacional Incoterms. . .	669
Bibliografía. . . . .	677

*Derecho de comercio Exterior*, editado por el Instituto de Investigaciones Jurídicas de la UNAM, en coedición con Asociación de Agentes Aduanales del Aeropuerto de México A.C., se terminó de imprimir el 31 de marzo de 2011 en Formación Gráfica, S.A. C.V. Matamoros 112 col. Raúl Romero Ciudad Nezahualcóyotl, Estado de México c.p. 57630. Se utilizó tipo *Times New Roman* de 9, 10 y 11 puntos. En esta edición se empleó papel cultural 70 x 95 de 50 kilos para los interiores y cartulina couché de 154 kilos para los forros; consta de 2000 ejemplares (impresión ofsset).