

Derecho DEL comercio exterior

Jorge Alberto WITKER
VELÁSQUEZ



AAACAM
ASOCIACIÓN DE AGENTES ADUANEROS DEL AEROPUERTO DE MÉXICO, A. C.



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

Círculo 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 suscritos por México	182
VII. Asimilación de los compromisos internacionales en ordenamientos 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) (DOF, 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. Régimen 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

	CONTENIDO	XV
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 offset).