

Reglas de Origen para acogerse a las preferencias arancelarias en EEUU

Omar Azañedo Sayán
Cámara de Comercio Americana del Perú



www.amcham.org.pe



¿Qué son las Reglas de Origen?

- Son un conjunto de criterios, requisitos y principios que las mercancías deben cumplir para ser consideradas originarias de las Partes.

y... ¿para qué nos sirven?:

- Para determinar el origen de una mercancía de conformidad con los criterios definidos en el acuerdo comercial o sistema de preferencias.
- Evitar que terceros países se beneficien indebidamente de las preferencias arancelarias.



¿Qué documentos prueban el origen de una mercancía exportada?

- Certificado de Origen
- Declaración de Origen

Y... ¿cómo se obtiene esta prueba de origen?: utilizando los sistemas de certificación de origen establecidos en el acuerdo comercial o sistema de preferencias arancelarias.

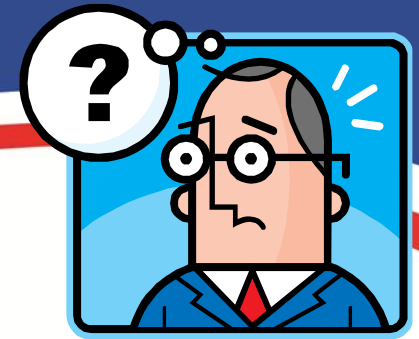


Sistemas de certificación de origen

- **Certificación por entidades:** debidamente habilitadas por el MINCETUR.
 - **Auto – certificación:** acuerdos con EE.UU (productor, exportador e importador) y Canadá (exportador).
 - **Exportador autorizado** (acuerdos con Corea y EFTA): aquel exportador que cuente con la calificación de «exportador autorizado» puede emitir declaraciones de origen.
- ✓ **OJO:** la certificación de origen de las mercancías es una función exclusiva del MINCETUR, a menos que un Acuerdo Comercial atribuya dicha función a otro.
- ✓ **OJO:** funcionarios de las entidades delegadas emiten los certificados a nombre del MINCETUR y responden ante él ante cualquier eventualidad.



¿Cuáles son los criterios de calificación de Origen?



- 1) Enteramente obtenidas o producidas enteramente.
- 2) Transformación sustancial o suficiente.
- 3) Elaboradas exclusivamente a partir de materiales originarios.



1) Enteramente obtenido

- Todos aquellos bienes que han sido en su totalidad extraídos (ejemplo: minerales), cultivados y cosechados (ejemplo: vegetales), nacidos y criados (ejemplo: animales), cazados o pescados, así como subproductos de animales vivos (ejemplo: huevo, leche) o aquellos bienes fabricados exclusivamente a partir de los anteriores.
- Bienes obtenidos en su totalidad.



Totalmente Obtenido -Ejemplos

Animales



Vegetales



Minerales



2) Transformación sustancial o suficiente

- Transformación suficiente que sufren los **insumos obtenidos de terceros países** a fin de conseguir una mercancía originaria.
- Implica que pasen por un proceso productivo destinado a elaborar la mercancía que será exportada.
- Implica tres criterios...



a) Saltos de Clasificación Arancelaria

- Es un requisito que **se aplica sólo a los materiales no originarios**.
- Consiste en **verificar si la posición arancelaria de la mercancía varía** en relación a la posición arancelaria de todos los materiales no originarios empleados para su fabricación.
- Puede darse a nivel de capítulo (dos dígitos), partida (cuatro dígitos) o subpartida (seis dígitos).
- La aplicación de este método se encuentra basada en el Sistema de Codificación y Designación de Mercancías, conocido como Sistema Armonizado o S.A.



Estructura del arancel del Perú

Sistema Armonizado

11.06.30.90.10

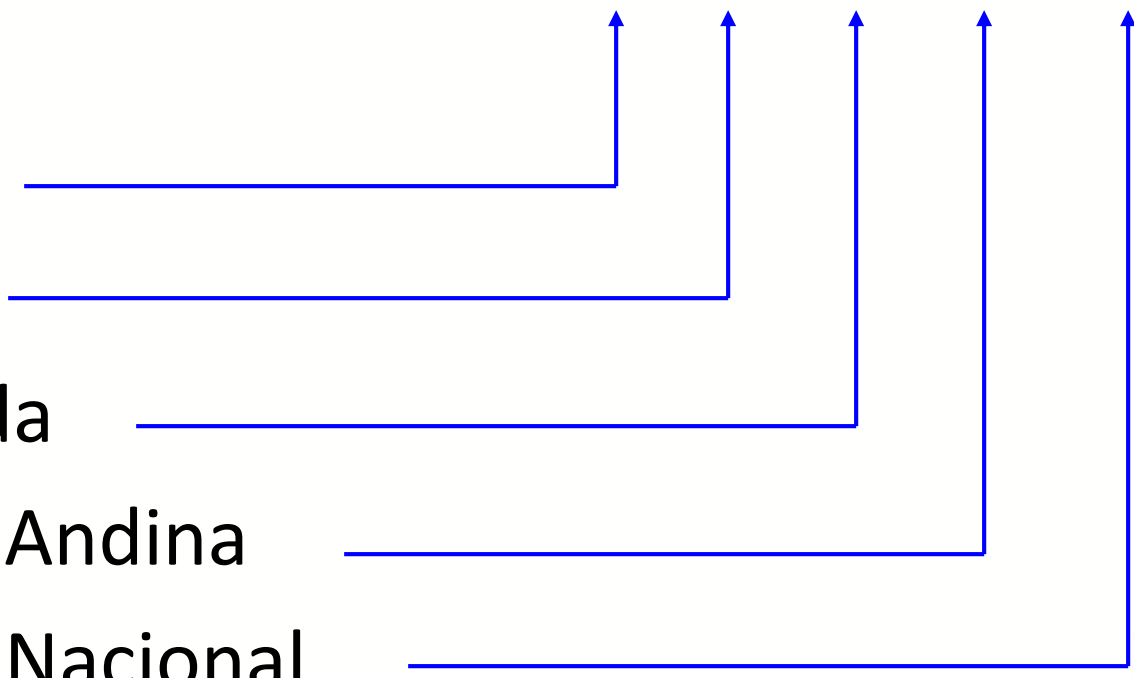
Capítulo

Partida

Subpartida

Apertura Andina

Apertura Nacional



www.amcham.org.pe

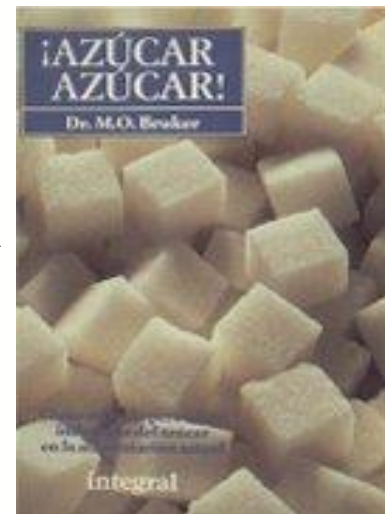


Ejemplo

Criterio: Un cambio desde cualquier otro capítulo



**Proceso
productivo**



**Único material no
originario: caña de
azúcar, capítulo 12**

**Mercancía: Azúcar de
17.01 a 17.03.**



www.amcham.org.pe

b) Valor de Contenido Regional



Es el límite máximo para el contenido de insumos y materias primas provenientes de terceros países, a fin de que la mercancía elaborada pueda ser considerada como originaria.





Y... ¿Cómo se calcula el Valor de Contenido Regional?

- Método basado en materiales no originarios:

$$\text{VCR: } 1 - \frac{\text{Valor de los Materiales No Originarios (VMNO)}}{\text{Valor de la Mercancía (VME)}} \times 100$$

- Método basado en materiales originarios:

$$\text{VCR: } \frac{\text{Valor de los Materiales Originarios (VMO)}}{\text{Valor de la Mercancía (VME)}} \times 100$$



Valor de Contenido Regional-Ejemplo

Criterio: Valor de Contenido Regional no menor(mayor) a 50%



**Proceso
productivo**



Único material no originario:
Tablas de Madera
Valor S/. 77,00.

**Mercancía: muebles de
madera,**
Valor S/. 307.00

$$\text{VCR: } 1 - \frac{\text{VMN}}{\text{VMe}} \times 100$$

$$\text{VCR: } 1 - \frac{77,00}{307.00} \times 100 = 74.9\%$$



c) Requisitos técnicos

Implica la realización de ciertas operaciones o la utilización de determinados insumos o materias primas en la producción de la mercancía, para considerarla originaria.



www.amcham.org.pe



Requisitos Técnicos - Ejemplo

Criterio de Origen para las conservas de pescado:
Fabricación en la cual todos los materiales del capítulo 03 utilizados deben ser enteramente obtenidos.



**Proceso
productivo**



**Único material: Pescado,
capítulo 03 es enteramente
obtenido.**

**Mercancía: Conserva de
pescado, capítulo 16.**



3) Exclusivamente a partir de materiales originarios

- **Todos los materiales** (insumos, materias primas, materiales intermedios, partes y piezas) empleados para la obtención de la mercancía (producto final) deben ser **originarios** de las Partes del Acuerdo.



Exclusivamente a partir de materiales originarios – Ejemplo



Material 1: Fresa de 08.01 originaria del Perú



Material 2: Azúcar de 17.01 obtenida en el Perú

Proceso productivo



Mercancía: Mermelada de fresa de 20.07



www.amcham.org.pe

Verificación de origen... ¿qué es?

- Procedimiento para determinar si una mercancía califica como originaria según lo previsto en el Acuerdo.

Y... la verificación se puede conducir por medio de...

- Cartas y cuestionarios de verificación dirigidas al importador, productor o exportador de la mercancía.
- Visitas de verificación a las instalaciones del exportador, productor o cualquier empresa involucrada.



Y... ¿qué preguntan en la verificación?...

Al exportador:

- Información general de la empresa
 - Razón social, domicilio, titular, representante.
 - ¿Desde cuándo opera?, ¿a qué rubro se dedica?
 - ¿Qué mercancías exporta?, ¿cuánto exporta al mes? (estimado)
 - ¿Tiene establecimientos anexos?, ¿dónde están ubicados?
- ¿Tiene empresas relacionadas o del mismo grupo empresarial? (del mismo rubro y ubicadas en el país)
 - ¿Cuáles son?
 - ¿Dónde se ubican?
 - ¿Qué mercancías exportan?
- Información sobre la mercancía exportada al Perú:
 - ¿Cuánto exporta al mes al Perú? (estimado).
 - ¿Quiénes son sus clientes en el Perú?
 - % de exportaciones que solicitan preferencias arancelarias.
 - Cantidad de Certificados emitidos para mercancías exportadas al Perú (estimado)
- Solicitar copia de:
 - Comprobantes de pago por adquisición y venta de la mercancía.
 - Certificados emitidos.
 - DAMs (DUAs).
 - Affidávits del productor
 - Otros (documentos de transporte, packing list, etc.).



Y... ¿qué preguntan en la verificación?...

Al productor:

- Información general de la empresa
 - Lo mismo que al exportador/importador.
 - ¿Qué mercancías produce?, ¿cuánto produce al mes? (estimado)
 - ¿Tiene plantas/establecimientos anexos?, ¿dónde están ubicados?
- ¿Tiene empresas relacionadas o del mismo grupo empresarial? (del mismo rubro y ubicadas en el país)
 - ¿Cuáles son?
 - ¿Dónde se ubican?
 - ¿Qué mercancías producen?
- Subcontratación o terciarización del proceso productivo:
 - ¿Subcontrata o terciariza el proceso productivo de la mercancía exportada? (razones).
 - ¿Cuáles son las empresas que subcontrata o terciariza?
 - % del proceso que subcontrata o terciariza.
 - ¿Qué etapas del proceso subcontrata o terciariza?
- Materias primas:
 - ¿Quién adquiere (paga) las materias primas utilizadas para producir la mercancía exportada?
 - Solicitar copia de documentos que acrediten:
 - Procedencia
 - Cantidad utilizada
 - Proveedor
 - Fecha de adquisición
 - Solicitar también copia de documento de transporte y DAM/DUA, si corresponde.



Y... ¿qué preguntan en la verificación?...

- Producción:
 - # de trabajadores por área o etapa de producción y en total.
 - # de horas por turno (o equipo).
 - # de turnos por día.
 - # de días trabajados a la semana.
 - ¿hacen horas extra?
 - Promedio de horas a la semana.
- Maquinaria utilizada para producir la mercancía exportada:
 - ¿Qué máquinas tienen en planta? (tipos)
 - ¿Cuántas máquinas tienen en planta?
 - ¿Cuántas máquinas están operativas? (horas y días)
 - ¿Cuánto producen estas máquinas?
- Recabar registros u hojas de producción según la etapa o maquinaria.

En la verificación también...

- Si lo permiten, se toman fotografías o se graban vídeos de la planta.
- Ojo a los hallazgos: saber explicarlos.

Y... ¿por qué preguntan o piden tanto?:

- Capacidad operativa o productiva.
- Trazabilidad: concepto central.



Muchas gracias

Para consultas comerciales:

Omar Azañedo Sayán

oazanedo@amcham.org.pe



www.amcham.org.pe

