



REPÚBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY
CÁMARA DE SENADORES
SECRETARÍA

Carpeta N° 860 de 2017

Repartido N° 485

Agosto de 2017

ACUERDO ENTRE EL GOBIERNO DE LA REPÚBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY Y EL GOBIERNO DE LA REPÚBLICA POPULAR CHINA SOBRE COOPERACIÓN Y ASISTENCIA ADMINISTRATIVA MUTUA EN MATERIA ADUANERA

Aprobación

- Proyecto de ley aprobado por la Cámara de Representantes
- Mensaje y proyecto de ley del Poder Ejecutivo
- Informe de la Comisión de Asuntos Internacionales de la Cámara de Senadores
- Texto del Acuerdo



*La Cámara de
Representantes de la República
Oriental del Uruguay, en sesión de
hoy, ha sancionado el siguiente
Proyecto de Ley*

Artículo único.- Apruébase el Acuerdo entre el Gobierno de la República Oriental del Uruguay y el Gobierno de la República Popular China sobre Cooperación y Asistencia Administrativa Mutua en Materia Aduanera, suscrito en Beijing, República Popular China, el 18 de octubre de 2016.

Sala de Sesiones de la Cámara de Representantes, en Montevideo, a 4 de julio de 2017.

VIRGINIA ORTIZ
Secretaria

JOSÉ CARLOS MAHÍA
Presidente

**MENSAJE Y PROYECTO DE LEY DEL
PODER EJECUTIVO**

REPUBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY

5

133534

PRESIDENCIA DE LA ASAMBLEA GENERAL	
Recibido a la hora	21.45
Fecha	31/01/2017

C.E. Nº 221430

MINISTERIO DE
RELACIONES EXTERIORES

ASUNTO Nº 467a/2016.

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Montevideo, **30 DIC 2016**

Señor Presidente de la Asamblea General

El Poder Ejecutivo tiene el honor de dirigirse a la Asamblea General, de conformidad con lo dispuesto por los Artículos 85 numeral 7 y 168 numeral 20 de la Constitución de la República, a fin de someter a su consideración el proyecto de Ley adjunto, mediante el cual se aprueba el Acuerdo entre el Gobierno de la República Oriental del Uruguay y el Gobierno de la República Popular China sobre Cooperación y Asistencia Administrativa Mutua en Materia Aduanera, suscrito en Beijing el 18 de octubre de 2016.

EXPOSICIÓN DE MOTIVOS

Las Aduanas cumplen un rol fundamental en el comercio internacional. La cooperación entre Autoridades Aduaneras contribuyen a alcanzar objetivos a favor del crecimiento, enfrentando nuevos desafíos relacionados con la facilitación del comercio y su debido equilibrio con el mantenimiento de la seguridad y la correcta percepción de los tributos aduaneros.

En este sentido, es de suma importancia para las Aduanas disponer de información exacta y oportuna sobre las operaciones comerciales a los efectos de disponer las medidas de control más adecuadas y prevenir los ilícitos aduaneros.

Este Acuerdo se encuentra alineado con las recomendaciones e instrumentos de la OMA (Organización Mundial de Aduanas) y contiene disposiciones que contemplan el intercambio de información previa solicitud y la asistencia espontánea, a través de puntos de contacto, garantizando la protección y confidencialidad de la información.

Asimismo, se busca promover la cooperación entre Administraciones Aduaneras, para contribuir a la modernización de sus estructuras, organización y métodos de trabajo, así como, brindarse asistencia técnica recíproca.

TEXTO

El Acuerdo consta de un Preámbulo y 19 artículos:

El artículo 1 refiere a las definiciones de términos empleados en el Acuerdo, lo que resulta relevante para saber el alcance que estos puedan tener.

El artículo 2 menciona el alcance de la asistencia administrativa mutua y cooperación, la que se realizará de conformidad con las disposiciones legales y administrativas dentro de los límites de la competencia de las Autoridades Aduaneras.

El artículo 3 menciona las solicitudes de asistencia mutua. Para ello se designarán puntos de contacto que procesarán las solicitudes de información. Asimismo, se plantea la forma en la que las solicitudes se realizarán.

El artículo 4 refiere a los detalles que deberán incluir las solicitudes.

El artículo 5 hace referencia a la ejecución de las solicitudes, las que para ejecutarse deberán cumplir con los requisitos pertinentes de la Autoridad Aduanera requirente.

El artículo 6 establece que en ningún caso se proporcionarán datos de carácter personal relativos al origen racial, opiniones políticas, convicciones religiosas, salud u orientación sexual.

El artículo 7 estipula la asistencia mutua espontánea cuando se constituyan de ilícitos aduaneros. Asimismo, cuando esto pueda implicar daños a intereses esenciales de cualquiera de las Partes, la otra Autoridad Aduanera brindará la información, siempre que sea posible, por iniciativa propia y sin demora.



C.E. Nº 221431

**MINISTERIO DE
RELACIONES EXTERIORES**

El artículo 8 menciona la cooperación a fin de contribuir a la modernización de las estructuras Aduaneras, organización y metodología de trabajo.

El artículo 9 refiere a la asistencia de ambas Partes en el desarrollo, la implementación y mejora de sus programas de Operador Económico Autorizado a fin de que tengan un nivel óptimo de compatibilidad entre sí con el objetivo de facilitar arreglos de reconocimiento mutuo.

El artículo 10 menciona la asistencia técnica en asuntos aduaneros que podrán brindarse por mutuo acuerdo ambas Partes. En el mencionado artículo se enumera de la letra A a la D, de forma no taxativa, las áreas en las cuales se podrán asistir.

El artículo 11 refiere a casos especiales de asistencia.

El artículo 12 refiere a las investigaciones relativas a operaciones que constituyan o parezcan constituir un ilícito aduanero en el territorio aduanero de la Parte requirente.

El artículo 13 estipula disposiciones para los funcionarios visitantes cuando estos estén presentes en el territorio aduanero de la otra Parte.

El artículo 14 hace referencia al uso de la información y confidencialidad. La que deberá ser utilizada para los fines especificados en el presente Acuerdo y sujeto a las restricciones que haya fijado la Autoridad Aduanera que suministre la información.

El artículo 15 establece excepciones a la obligación de prestar asistencia, si esta podría resultar perjudicial para los intereses esenciales del Estado.

Por otro lado, se establece que esta negativa deberá ser notificada por escrito a la Autoridad Aduanera requirente.

Asimismo, el artículo prevé en los incisos 3, 4 y 5 otros casos en los que se puede hacer lugar a esta excepción a la obligación de prestar asistencia.

El artículo 16 refiere a los costos de las solicitudes conforme al presente Acuerdo.

El artículo 17 hace referencia a la implementación del Acuerdo, en el cual la asistencia será brindada directamente por las Autoridades Aduaneras.

El artículo 18 refiere al ámbito territorial de aplicación, el cual será aplicable en el territorio aduanero de la República Popular China y el territorio aduanero de la República Oriental del Uruguay.

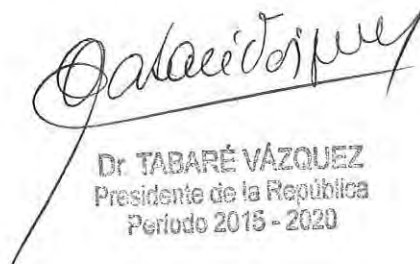
El artículo 19 y último establece la entrada en vigor, la enmienda, duración, denuncia y solución de controversias del Acuerdo.

En atención a lo expuesto y reiterando la conveniencia de este tipo de Acuerdos, el Poder Ejecutivo solicita la correspondiente aprobación parlamentaria.

El Poder Ejecutivo reitera al Señor Presidente de la Asamblea General las seguridades de su más alta consideración.



Emb. José Luis Cancela
Ministro Interino de Relaciones Exteriores



Dr. TABARÉ VÁZQUEZ
Presidente de la República
Período 2015 - 2020

REPUBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY

C.E. Nº 221432

MINISTERIO DE
RELACIONES EXTERIORES

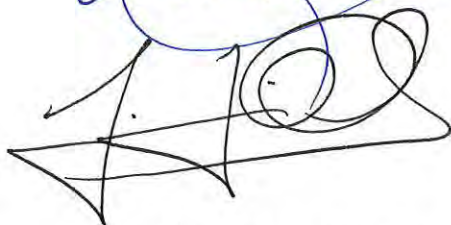
ASUNTO Nº 467 b/2016.

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Montevideo, 30 DIC 2016

PROYECTO DE LEY

ARTICULO ÚNICO.- Apruébase el Acuerdo entre el Gobierno de la República Oriental del Uruguay y el Gobierno de la República Popular China sobre Cooperación y Asistencia Administrativa Mutua en Materia Aduanera, suscrito en Beijing el 18 de octubre de 2016.



Emb. José Luis Cancela
Ministro Interino de Relaciones Exteriores

CÁMARA DE SENADORES
COMISIÓN DE
ASUNTOS INTERNACIONALES

**ACUERDO ENTRE EL GOBIERNO DE LA REPÚBLICA ORIENTAL DEL
 URUGUAY Y EL GOBIERNO DE LA REPÚBLICA POPULAR CHINA SOBRE
 COOPERACIÓN Y ASISTENCIA ADMINISTRATIVA MUTUA EN MATERIA
 ADUANERA**

Aprobación

Informe

Al Senado:

ANTECEDENTES.

El Acuerdo suscrito entre el Gobierno de la República Oriental del Uruguay y el Gobierno de la República Popular China, tiene como finalidad promover la cooperación y asistencia administrativa mutua en materia aduanera, contribuyendo a alcanzar objetivos a favor del crecimiento, enfrentando nuevos desafíos relacionados con la facilitación del comercio y su debido equilibrio con el mantenimiento de la seguridad y la correcta percepción de los tributos aduaneros. En este sentido, es de suma importancia para las Aduanas disponer de información exacta y oportuna sobre las operaciones comerciales a los efectos de disponer las medidas de control más adecuadas y prevenir los ilícitos aduaneros. Este Acuerdo se encuentra alineado con las recomendaciones e instrumentos de la OMA (Organización Mundial de Aduanas) y contiene disposiciones que contemplan el intercambio de información previa solicitud y la asistencia espontánea, a través de puntos de contacto, garantizando la protección y confidencialidad de la información. Asimismo, se busca promover la cooperación entre Administraciones Aduaneras, para contribuir a la modernización de sus estructuras, organización y métodos de trabajo, así como, brindarse asistencia técnica recíproca.

TEXTO.

El Acuerdo consta de un Preámbulo y 19 artículos:

Artículo 1 Definiciones.

El artículo 2 Alcance de la asistencia administrativa mutua y cooperación.

Artículo 3 Solicitudes de asistencia mutua.

Artículo 4 Detalles que deberán incluir las solicitudes.

Artículo 5 Ejecución de las solicitudes.

**Artículo 6 Establece que en ningún caso se proporcionarán datos de
 carácter personal relativos al origen racial, opiniones políticas,
 convicciones religiosas, salud u orientación sexual.**

**Artículo 7 Asistencia mutua espontánea cuando se constituyan de ilícitos
 aduaneros.**

CÁMARA DE SENADORES
COMISIÓN DE
ASUNTOS INTERNACIONALES

Artículo 8 Cooperación a fin de contribuir a la modernización de las estructuras Aduaneras, organización y metodología de trabajo.

Artículo 9 Asistencia de ambas Partes en el desarrollo, la implementación y mejora de sus programas de Operador Económico Autorizado.

Artículo 10 Asistencia técnica en asuntos aduaneros que podrán brindarse por mutuo acuerdo ambas Partes.

Artículo 11 Casos especiales de asistencia.

Artículo 12 Investigaciones relativas a operaciones que constituyan o parezcan constituir un ilícito aduanero en el territorio aduanero de la Parte requirente.

Artículo 13 Disposiciones para los funcionarios visitantes cuando estos estén presentes en el territorio aduanero de la otra Parte.

Artículo 14 Uso de la información y confidencialidad.

Artículo 15 establece excepciones a la obligación de prestar asistencia.

Artículo 16 Costos de las solicitudes conforme al presente Acuerdo.

Artículo 17 Implementación del Acuerdo, en el cual la asistencia será brindada directamente por las Autoridades Aduaneras.

Artículo 18 Ámbito territorial de aplicación.

Artículo 19 Entrada en vigor, la enmienda, duración, denuncia y solución de controversias del Acuerdo.

TEXTO DEL ACUERDO.

Artículo 1. DEFINICIONES: Establece: 1. "Legislación Aduanera" significa las leyes, normas y reglamentos administrativos aplicados por las autoridades aduaneras, que regulan la importación, exportación y tránsito de mercaderías y cualquier otro régimen aduanero, incluidas las disposiciones relativas a los derechos aduaneros, impuestos y otras cargas aplicadas o recaudados por las autoridades aduaneras y las relacionadas con medidas de prohibición, restricción y control de las mercaderías;

2. "Autoridad Aduanera" significa en la República Oriental del Uruguay, la Dirección Nacional de Aduanas; y en la República Popular China, la Administración General de Aduanas;

3. "Autoridad Aduanera Requirente", significa en la Autoridad Aduanera que recibe una solicitud de asistencia en materia aduanera;

4. "Autoridad Aduanera Requerida", significa la Autoridad Aduanera que recibe una solicitud de asistencia en materia aduanera;

5. "Ilícito aduanero": significa cualquier violación de la legislación aduanera conforme a sus legislaciones domésticas;

6. "Persona": significa cualquier persona física o jurídica u otra entidad de conformidad con sus legislaciones nacionales;

7. "Información" significa cualquier dato, esté o no procesado o analizado, y documentos, informes, y otras comunicaciones en cualquier formato incluido electrónico, o copias certificadas o autenticadas de los mismos;

8. "Datos personales", significa cualquier dato sobre una persona física identificada o identificable.

CÁMARA DE SENADORES
COMISIÓN DE
ASUNTOS INTERNACIONALES

Artículo 2. ALCANCE. En referencia a dicho extremo se estipula: 1. Las Partes, a través de sus Autoridades Aduaneras se brindarán asistencia administrativa mutua y cooperación, incluyendo el intercambio de información y las consultas necesarias para asegurar la correcta aplicación de la legislación aduanera, facilitar el comercio y prevenir, investigar y reprimir los ilícitos aduaneros.

2. Toda asistencia llevada a cabo por las Partes, en virtud del presente Acuerdo, se realizará de conformidad con sus disposiciones legales y administrativas y dentro de los límites de competencia y recursos disponibles de su Autoridades Aduaneras.

3. El presente Acuerdo cubre exclusivamente la asistencia administrativa mutua entre las Partes y no pretende afectar los acuerdos sobre asistencia jurídica mutua vigentes entre las Partes. Si la asistencia mutua debe ser brindada por otras autoridades de la Parte Requerida, la Autoridad Requerida indicará dichas autoridades y, en su caso, indicará el convenio o acuerdo pertinente aplicable.

4. Ninguna disposición del presente Acuerdo restringirá las disposiciones sobre asistencia mutua o cooperación acordadas por las Partes.

5. El presente Acuerdo no prevé la recaudación, en el territorio aduanero de la Parte Requerida, de derechos aduaneros, impuestos o cualquier otra carga incurrida en el territorio aduanero de la Parte Requirente.

Artículo 3. SOLICITUDES DE ASISTENCIA MUTUA. En referencia a la debida coordinación sobre el punto: 1. Las solicitudes de asistencia bajo el presente Acuerdo serán comunicadas directamente entre las Autoridades Aduaneras de las partes. Cada Autoridad Aduanera designará puntos de contacto que serán responsables del procesamiento de las solicitudes de información. Cualquier ámbito sobre los puntos en contacto designados será notificado a la otra Parte sin demora.

2. La Autoridad Aduanera Requirente podrá solicitar información que le permita asegurar la correcta aplicación de la legislación aduanera, incluyendo la información sobre las actividades que podrían dar lugar a un ilícito aduanero.

3. Las solicitudes de asistencia en virtud del presente Acuerdo se realizarán en forma escrita o electrónica, y estarán acompañadas de cualquier información que se considere útil para la ejecución de las mismas. Cuando las circunstancias lo requieran, las solicitudes se podrán realizar verbalmente. Tales solicitudes deberán ser confirmadas lo antes posibles, ya sea por escrito o por medios electrónicos.

Artículo 4. CONTENIDO DE LAS SOLICITUDES. Las solicitudes de asistencia deberán incluir los siguientes detalles:

- a) nombre de la Autoridad Requirente;
- b) el tema en cuestión, tipo de asistencia solicitada y las razones de la solicitud;
- c) una breve descripción del caso en consideración y las disposiciones legales y administrativas aplicables;

CÁMARA DE SENADORES
COMISIÓN DE
ASUNTOS INTERNACIONALES

- d) los nombres y direcciones de las personas a quienes refieren la solicitud, si se tiene conocimiento de los mismos;
- e) otros detalles disponibles que permitan a la Autoridad Aduanera Requerida cumplir con la solicitud.

Artículo 5. EJECUCION DE LAS SOLICITUDES. 1. Las solicitudes efectuadas por la Autoridad Aduanera Requirente deberán cumplir los requisitos de la Autoridad Aduanera Requerida. La Autoridad Aduanera Requerida deberá comunicar por escrito a la Autoridad Aduanera Requirente la respuesta a la solicitud. En los casos en que la información electrónica sea insuficiente a los efectos legales, la Autoridad Aduanera Requerida podrá proporcionar copias de los documentos pertinentes, previa solicitud.

2. Si la Autoridad Aduanera Responsable no posee la información solicitada, lo informará a la Autoridad Aduanera Requirente oportunamente, y brindará el nombre y la información de contacto de las instituciones siempre que sea posible.

Artículo 6. DATOS PERSONALES. Se dispone que en ningún caso se proporcionarán datos de carácter personal relativos al origen racial, opiniones políticas, convicciones religiosas, salud u orientación sexual.

Artículo 7. ASISTENCIA MUTUA ESPONTANEA. El artículo establece el siguiente compromiso a asumir por las Autoridades Aduaneras: a) brindarse espontáneamente toda la información que llegare a su conocimiento sobre las operaciones planteadas, en curso o completadas que constituyan un ilícito aduanero cometido en su territorio aduanero y en relación a la otra Parte. El informe deberá incluir información sobre el movimiento de personas, bienes o medios de transporte; b) brindar información relativa a la comisión de ilícitos aduaneros y nuevos métodos de dirección o medios para cometerlos; c) adjuntar a la comunicación emitida toda la documentación que apoye la información.

2. En caso que pueda implicar a la economía, la salud pública, la seguridad pública u otros intereses esenciales de cualquiera de las Partes, la otra Autoridad Aduanera brindará información, siempre que sea posible, por iniciativa propia y sin demora.

Artículo 8. COOPERACION. A los fines del presente Acuerdo, las Autoridades Aduaneras, cuando les sea requerido, brindarán toda la cooperación posible para contribuir a la modernización de sus estructuras, organización y metodología de trabajo.

Artículo 9. PROGRAMAS DE OPERADOR ECONÓMICO AUTORIZADO. Se establece asimismo la posibilidad de que las Autoridades Aduaneras puedan, por mutuo acuerdo, brindarse asistencia en el desarrollo, implementación y mejora de sus programas de Operador Económico Autorizado a fin de que

CÁMARA DE SENADORES
COMISIÓN DE
ASUNTOS INTERNACIONALES

tengan un nivel óptimo de compatibilidad entre sí, con el objetivo de facilitar arreglos de reconocimiento mutuo.

Artículo 10. ASISTENCIA TÉCNICA. En este punto se dispuso que las Autoridades Aduaneras por mutuo acuerdo, podrán brindarse asistencia técnica en asuntos aduaneros incluyendo, entre otros:

- a. intercambio de información y experiencia en gestión del riesgo, auditorías posteriores al despacho y en el as aplicación de equipamiento de inspección y otras técnicas;
- b. capacitación y asistencia en el desarrollo de las especialidades técnicas de los funcionarios aduaneros;
- c. intercambio de expertos en materia aduanera;
- d. intercambio de información profesional, científica y técnica relativa a la legislación aduanera, regulaciones y procedimientos.

Artículo 11. CASOS ESPECIALES DE ASISTENCIA. Se prevé que las Autoridades Aduaneras, por propia iniciativa o previa solicitud, se brindarán la siguiente información:

- a) si las mercaderías importadas en el territorio aduanero de la Parte Requirente han sido exportadas legalmente desde el territorio de la Parte Requerida;
- b) si las mercaderías exportadas desde el territorio aduanero de la Parte Requirente han sido importadas legalmente en el territorio de la Parte Requerida.

Artículo 12. INVESTIGACIONES. 1. Si la Autoridad Aduanera de una Parte así lo solicita, la Autoridad Aduanera de las otra Parte deberá iniciar todas las investigaciones necesarias relativas a operaciones que constituyan o parezcan constituir un ilícito aduanero en el territorio aduanero de la Parte Requirente. Deberá comunicar los resultados de estas investigaciones a la Autoridad Aduanera Requirente.

2. Dichas investigaciones deberán ser llevadas a cabo conforme a la legislación del Estado de la Autoridad Requerida. La Autoridad Requerida deberá proceder como si actuase por su propia cuenta.

3. Los funcionarios de la Autoridad Aduanera de una Parte podrán, en casos particulares, con el consentimiento de la Autoridad de la otra Parte, estar presentes en el territorio aduanero del Estado de ésta última, en calidad de asesores cuando sean investigados ilícitos aduaneros en el Estado de la Autoridad Aduanera Requirente.

Artículo 13. DISPOSICIONES PARA LOS FUNCIONARIOS VISITANTES. Al respecto se estipula que cuando, en las circunstancias previstas en el presente Acuerdo, funcionarios de la Autoridad Aduanera de una Parte estén presentes en el territorio aduanero de la otra Parte, deberán en todo momento ser

CÁMARA DE SENADORES
COMISIÓN DE
ASUNTOS INTERNACIONALES

capaces de probar su investidura oficial. No deberán utilizar uniforme ni portar armas.

Artículo 14. USO DE LA INFORMACION Y CONFIDENCIALIDAD. 1. La información obtenida en virtud del presente Acuerdo, deberá ser utilizada exclusivamente para los fines especificados en el presente Acuerdo y sujeto a las restricciones que haya fijado la Autoridad Aduanera que suministre la información.

2. Dicha información no será utilizada para otros fines, incluyendo su utilización como prueba, informe y testimonio en procedimientos judiciales o administrativos, o su transferencia a otras agencias, a menos que la Autoridad Aduanera que la suministre manifieste su consentimiento por escrito y sujeto a las restricciones que pueda imponer esta Autoridad Aduanera.

3. La información proporcionada en virtud del presente Acuerdo deberá ser utilizada por funcionarios debidamente autorizados por las Autoridades Aduaneras.

4. Las Autoridades serán responsables por el correcto uso de la información recibida, y adoptarán las medidas necesarias para asegurar el cumplimiento de las disposiciones del presente Acuerdo.

5. Cualquier intercambio de información entre las Autoridades Aduaneras, cualquiera que sea el medio utilizado para ello, será considerado como confidencial y estará protegido por el nivel de confidencialidad y protección de datos establecidos por la legislación de la Parte que proporciona la información.

6. En ausencia de regulaciones nacionales o menor nivel de protección, las disposiciones del presente Acuerdo deberán ser cumplidas.

Artículo 15. EXCEPCIONES A LA OBLIGACION DE PRESTAR ASISTENCIA. Se establece el siguiente régimen: 1. Si la Autoridad Aduanera de una Parte considera que el cumplimiento de la solicitud podría ser perjudicial para la soberanía, seguridad, orden público o cualquier otro interés esencial del Estado de esa Parte, podrá rehusarse a proporcionar la asistencia solicitada en virtud del presente Acuerdo, total o parcialmente, o proporcionarla sujeta al cumplimiento de determinadas condiciones o requisitos.

2. Si la asistencia es negada, la decisión y las razones de la negativa deberán ser notificadas por escrito a la Autoridad Aduanera Requerida inmediatamente.

3. Si la Autoridad Aduanera de una Parte efectuara una solicitud de asistencia a la que ella misma no estaría en condiciones de satisfacer, deberá señalar el hecho en la solicitud. En tal caso, la ejecución de dicha solicitud tendrá carácter discrecional para la Autoridad Aduanera Requerida.

4. Si la Autoridad Aduanera Requerida considera que el esfuerzo demandado para dar cumplimiento a una solicitud es claramente desproporcionado con relación al beneficio percibido por la Autoridad Aduanera Requirente podrá rehusare a prestar la asistencia solicitada.

5. La Autoridad Aduanera Requirente deberá considerar las cargas administrativas que pueden ser asumidas por la Autoridad Aduanera

CÁMARA DE SENADORES
COMISIÓN DE
ASUNTOS INTERNACIONALES

Requerida en el cumplimiento de las solicitudes. Si las solicitudes formuladas por la Autoridad Aduanera Requerente superan ampliamente las realizadas por la Autoridad Requerida, esta última podría suspender el tratamiento de las solicitudes, hasta que ambas partes lleguen a un consenso sobre el número de solicitudes.

Artículo 16. COSTOS. Se establece 1. Los gastos incurridos por la Autoridad Aduanera Requerida para el cumplimiento de las solicitudes conforme al presente Acuerdo deberán ser asumidos por esa Autoridad Aduanera con excepción de gastos relativos a testigos, expertos y traductores que no sean empleados gubernamentales.
2. El reembolso de otros gastos derivados del cumplimiento del presente Acuerdo estará su sujeto a disposiciones específicas acordadas entre ambas Autoridades Aduaneras.

Artículo 17. IMPLEMENTACION. 1. La asistencia en virtud del presente Acuerdo será brindada directamente por las Autoridades Aduaneras. Las Autoridades podrán acordar mutuamente disposiciones detalladas a esos efectos.
2. Las Autoridades Aduaneras podrán acordar que sus áreas centrales y locales de investigación y otros servicios estén en comunicación directa entre sí. La comunicación directa entre las áreas locales de investigación y otros servicios solo podrá acordarse con el consentimiento de los Jefes de las autoridades aduaneras.

Artículo 18. AMBITO TERRITORIAL DE APLICACION. El presente Acuerdo será aplicable en el territorio aduanero de la República Popular de China y el territorio de la República Oriental Uruguay.

Artículo 19. ENTRADA EN VIGOR Y EXTINCION. Sobre el punto 1: Las Partes se notificarán entre sí, por escrito a través de vía diplomática, el cumplimiento de los requisitos internos para la entrada en vigor del presente Acuerdo. El presente Acuerdo entrará en vigor el trigésimo (30) días después de la fecha de recepción de la última notificación.
2. El presente Acuerdo podrá ser enmendado por mutuo consentimiento escrito de las Partes.
3. El presente Acuerdo tendrá duración indefinida. Sin embargo, cesará en sus efectos, el nonagésimo (90) día después de la fecha de recepción de la notificación por escrito y por vía diplomática de la denuncia por la otra Parte de su intención de denunciar el Acuerdo.
4. La terminación del presente Acuerdo no afectará las actividades de cooperación iniciadas antes de la fecha de terminación, salvo decisión en contrario adoptada conjuntamente por las Partes.

CÁMARA DE SENADORES
COMISIÓN DE
ASUNTOS INTERNACIONALES

5. No obstante la denuncia del presente Acuerdo, las Partes continuarán sujetas a las disposiciones de confidencialidad referidas a cualquier información obtenida en el marco del presente Acuerdo.
6. Toda controversia que surgiera a la implementación o interpretación de las disposiciones del presente Acuerdo serán dirimidas a través de negociaciones directas.

Por las razones expuestas precedentemente la Comisión de Asuntos Internacionales aconseja al Plenario la aprobación del proyecto de ley.

Sala de la Comisión, 3 de agosto de 2017.

ENRIQUE PINTADO
Miembro Informante

RUBÉN MARTÍNEZ HUELMO

PABLO MIERES

MARCOS OTHEGUY

RAFAEL PATERNAIN

TEXTO DEL ACUERDO



República Oriental del Uruguay

ACUERDO

**ENTRE EL GOBIERNO DE LA REPÚBLICA ORIENTAL DEL
URUGUAY Y EL GOBIERNO DE LA REPÚBLICA POPULAR
CHINA SOBRE COOPERACIÓN Y ASISTENCIA
ADMINISTRATIVA MUTUA EN MATERIA ADUANERA**

El Gobierno de la República Oriental del Uruguay y el Gobierno de la República Popular China, en lo sucesivo denominados "las Partes",

CONSIDERANDO que la cooperación y asistencia entre las autoridades aduaneras es un instrumento útil para alcanzar diversos objetivos a favor del crecimiento, desarrollo, facilitación y seguridad del comercio;

CONSIDERANDO la importancia de garantizar la valoración precisa de los derechos aduaneros y otros impuestos, y de asegurar el debido cumplimiento por parte de las autoridades aduaneras de las prohibiciones, restricciones y medidas de control relacionadas con determinadas mercaderías;

CONSIDERANDO que las violaciones a la legislación aduanera son perjudiciales para la seguridad de las Partes y sus respectivos intereses económicos, comerciales, fiscales, sociales, de salud pública y culturales;

TENIENDO EN CUENTA las obligaciones impuestas por las convenciones internacionales ya aceptadas o aplicadas por las Partes;

Han acordado lo siguiente:

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized, cursive letter 'P' followed by a flourish.



República Oriental del Uruguay

ARTÍCULO 1 DEFINICIONES

A los efectos del presente Acuerdo:

1. "Legislación Aduanera" significa las leyes, normas y reglamentos administrativos aplicados por las autoridades aduaneras, que regulan la importación, exportación y tránsito de mercaderías y cualquier otro régimen aduanero, incluidas las disposiciones relativas a los derechos aduaneros, impuestos y otras cargas aplicadas o recaudados por las autoridades aduaneras y las relacionadas con medidas de prohibición, restricción y control de las mercaderías;
2. "Autoridad Aduanera" significa en la República Oriental del Uruguay, la Dirección Nacional de Aduanas; y en la República Popular China, la Administración General de Aduanas;
3. "Autoridad Aduanera Requirente", significa la Autoridad Aduanera que efectúa una solicitud de asistencia en materia aduanera;
4. "Autoridad Aduanera Requerida", significa la Autoridad Aduanera que recibe una solicitud de asistencia en materia aduanera;
5. "Ilícito aduanero": significa cualquier violación de la legislación aduanera conforme a sus legislaciones domésticas;
6. "Persona": significa cualquier persona física o jurídica u otra entidad de conformidad con sus legislaciones nacionales;



República Oriental del Uruguay

7. "Información" significa cualquier dato, esté o no procesado o analizado, y documentos, informes, y otras comunicaciones en cualquier formato incluido el electrónico, o copias certificadas o autenticadas de los mismos;

8. "Datos personales" significa cualquier dato sobre una persona física identificada o identificable.

ARTÍCULO 2

ALCANCE

1. Las Partes, a través de sus Autoridades Aduaneras se brindarán asistencia administrativa mutua y cooperación, incluyendo el intercambio de información y las consultas necesarias para asegurar la correcta aplicación de la legislación aduanera, facilitar el comercio y prevenir, investigar y reprimir los ilícitos aduaneros.

2. Toda asistencia llevada a cabo por las Partes, en virtud del presente Acuerdo, se realizará de conformidad con sus disposiciones legales y administrativas y dentro de los límites de competencia y recursos disponibles de sus Autoridades Aduaneras.

3. El presente Acuerdo cubre exclusivamente la asistencia administrativa mutua entre las Partes, y no pretende afectar los acuerdos sobre asistencia jurídica mutua vigentes entre las Partes. Si la asistencia mutua debe ser brindada por otras autoridades de la Parte Requerida, la Autoridad Aduanera Requerida indicará dichas autoridades y, en su caso, indicará el convenio o acuerdo pertinente aplicable.

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized 'P' followed by a flourish.



República Oriental del Uruguay

4. Ninguna disposición del presente Acuerdo restringirá las disposiciones sobre asistencia mutua o cooperación acordadas por las Partes.

5. El presente Acuerdo no prevé la recaudación, en el territorio aduanero de la Parte Requerida, de derechos aduaneros, impuestos o cualquier otra carga incurrida en el territorio aduanero de la Parte Requirente.

ARTÍCULO 3

SOLICITUDES DE ASISTENCIA MUTUA

1. Las solicitudes de asistencia bajo el presente Acuerdo serán comunicadas directamente entre las Autoridades Aduaneras de las Partes. Cada Autoridad Aduanera designará puntos de contacto que serán responsables del procesamiento de las solicitudes de información. Cualquier cambio sobre los puntos de contacto designados será notificado a la otra Parte sin demora.

2. La Autoridad Aduanera Requirente podrá solicitar información que le permita asegurar la correcta aplicación de la legislación aduanera, incluyendo la información sobre las actividades que podrían dar lugar a un ilícito aduanero.

3. Las solicitudes de asistencia en virtud del presente Acuerdo se realizarán en forma escrita o electrónica, y estarán acompañadas de cualquier información que se considere útil para la ejecución de las mismas. Cuando las circunstancias lo requieran, las solicitudes se podrán realizar verbalmente. Tales solicitudes deberán ser confirmadas lo antes posible, ya sea por escrito o por medios electrónicos.



República Oriental del Uruguay

ARTICULO 4

CONTENIDO DE LAS SOLICITUDES

Las solicitudes de asistencia deberán incluir los siguientes detalles:

- a) nombre de la Autoridad Aduanera Requirente;
- b) el tema en cuestión, tipo de asistencia solicitada, y las razones de la solicitud;
- c) una breve descripción del caso en consideración y las disposiciones legales y administrativas aplicables;
- d) los nombres y direcciones de las personas a quienes refiere la solicitud, si se tiene conocimiento de los mismos;
- e) otros detalles disponibles que permitan a la Autoridad Aduanera Requerida cumplir con la solicitud.

ARTÍCULO 5

EJECUCIÓN DE LAS SOLICITUDES

1. Las solicitudes efectuadas por la Autoridad Aduanera Requirente deberán cumplir los requisitos pertinentes de la Autoridad Aduanera Requerida. La Autoridad Aduanera Requerida deberá comunicar por escrito a la Autoridad Aduanera Requirente la respuesta a la solicitud. En los casos en que la información electrónica sea insuficiente a los efectos legales, la Autoridad Aduanera Requerida podrá proporcionar copias de los documentos pertinentes, previa solicitud.

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized 'P' followed by a flourish.



República Oriental del Uruguay

2. Si la Autoridad Aduanera Requerida no posee la información solicitada, lo informará a la Autoridad Aduanera Requiriente oportunamente, y brindará el nombre y la información de contacto de las instituciones pertinentes, siempre que sea posible.

ARTÍCULO 6 DATOS PERSONALES

En ningún caso se proporcionarán datos de carácter personal relativos al origen racial, opiniones políticas, convicciones religiosas, salud u orientación sexual.

ARTÍCULO 7 ASISTENCIA MUTUA ESPONTANEA

1. Las Autoridades Aduaneras se comprometen a:

- a) brindarse espontáneamente toda la información que llegare a su conocimiento sobre las operaciones planeadas, en curso o completadas que constituyan un ilícito aduanero cometido en su territorio aduanero y en relación a la otra Parte. El informe deberá incluir información sobre el movimiento de personas, bienes o medios de transporte.
- b) brindar información relativa a la comisión de ilícitos aduaneros y nuevos métodos de detección o medios para cometerlos;
- c) adjuntar a la comunicación emitida toda la documentación que apoye la información.

2. En caso que pueda implicar daños a la economía, la salud pública, la seguridad pública u otros intereses esenciales de cualquiera de las Partes, la otra Autoridad Aduanera brindará la información, siempre que sea posible, por iniciativa propia y sin demora.



República Oriental del Uruguay

ARTÍCULO 8 COOPERACIÓN

A los fines del presente Acuerdo, las Autoridades Aduaneras, cuando les sea requerido, brindarán toda la cooperación posible para contribuir a la modernización de sus estructuras, organización y metodologías de trabajo.

ARTÍCULO 9 PROGRAMAS DE OPERADOR ECONÓMICO AUTORIZADO

Las Autoridades Aduaneras podrán, por mutuo acuerdo, brindarse asistencia en el desarrollo, la implementación y mejora de sus programas de Operador Económico Autorizado a fin de que tengan un nivel óptimo de compatibilidad entre sí con el objetivo de facilitar arreglos de reconocimiento mutuo.

ARTÍCULO 10 ASISTENCIA TÉCNICA

Las Autoridades Aduaneras por mutuo acuerdo, podrán brindarse asistencia técnica en asuntos aduaneros incluyendo, entre otros:

- a) intercambio de información y experiencia en gestión del riesgo, auditorías posteriores al despacho y en la aplicación de equipamiento de inspección y otras técnicas;
- b) capacitación y asistencia en el desarrollo de las especialidades técnicas de los funcionarios aduaneros;
- c) intercambio de expertos en materia aduanera;
- d) intercambio de información profesional, científica y técnica relativa a la legislación aduanera, regulaciones y procedimientos.

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized 'P' followed by a flourish.



República Oriental del Uruguay

ARTÍCULO 11

CASOS ESPECIALES DE ASISTENCIA

Las Autoridades Aduaneras, por propia iniciativa o previa solicitud, se brindarán la siguiente información:

- a) si las mercaderías importadas en el territorio aduanero de la Parte Requirente han sido exportadas legalmente desde el territorio de la Parte Requerida;
- b) si las mercaderías exportadas desde el territorio aduanero de la Parte Requirente han sido importadas legalmente en el territorio de la Parte Requerida.

ARTÍCULO 12

INVESTIGACIONES

1. Si la Autoridad Aduanera de una Parte así lo solicita, la Autoridad Aduanera de la otra Parte deberá iniciar todas las investigaciones necesarias relativas a operaciones que constituyan o parezcan constituir un ilícito aduanero en el territorio aduanero de la Parte Requirente. Deberá comunicar los resultados de estas investigaciones a la Autoridad Aduanera Requirente.

2. Dichas investigaciones deberán ser llevadas a cabo conforme a la legislación del Estado de la Autoridad Aduanera Requerida. La Autoridad Aduanera Requerida deberá proceder como si actuase por su propia cuenta.



República Oriental del Uruguay

3. Los funcionarios de la Autoridad Aduanera de una Parte podrán, en casos particulares, con el consentimiento de la Autoridad Aduanera de la otra Parte, estar presentes en el territorio aduanero del Estado de éste última, en calidad de asesores cuando sean investigados ilícitos aduaneros en el Estado de la Autoridad Aduanera Requirente.

ARTÍCULO 13

DISPOSICIONES PARA LOS FUNCIONARIOS VISITANTES

Cuando, en las circunstancias previstas en el presente Acuerdo, funcionarios de la Autoridad Aduanera de una Parte estén presentes en el territorio aduanero de la otra Parte, deberán en todo momento ser capaces de probar su investidura oficial. No deberán utilizar uniforme ni portar armas.

ARTÍCULO 14

USO DE LA INFORMACION Y CONFIDENCIALIDAD

1. La información obtenida en virtud del presente Acuerdo, deberá ser utilizada exclusivamente para los fines especificados en el presente Acuerdo y sujeto a las restricciones que haya fijado la Autoridad Aduanera que suministre la información.

2. Dicha información no será utilizada para otros fines, incluyendo su utilización como prueba, informe y testimonio en procedimientos judiciales o administrativos, o su transferencia a otras agencias, a menos que la Autoridad Aduanera que la suministre manifieste su consentimiento por escrito, y sujeto a las restricciones que pueda imponer esa Autoridad Aduanera.

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized, cursive letter 'P' followed by a flourish.



República Oriental del Uruguay

3. La información proporcionada en virtud del presente Acuerdo deberá ser utilizada por funcionarios debidamente autorizados por las Autoridades Aduaneras.
4. Las Autoridades Aduaneras serán responsables por el correcto uso de la información recibida, y adoptarán las medidas necesarias para asegurar el cumplimiento de las disposiciones del presente Acuerdo.
5. Cualquier intercambio de información entre las Autoridades Aduaneras, cualquiera que sea el medio utilizado para ello, será considerado como confidencial y estará protegido por el nivel de confidencialidad y protección de datos establecido por la legislación de la Parte que proporciona la información.
6. En ausencia de regulaciones nacionales o menor nivel de protección, las disposiciones del presente Acuerdo deberán ser cumplidas.

ARTÍCULO 15

EXCEPCIONES A LA OBLIGACIÓN DE PRESTAR ASISTENCIA

1. Si la Autoridad Aduanera de una Parte considera que el cumplimiento de la solicitud podría ser perjudicial para la soberanía, seguridad, orden público o cualquier otro interés esencial del Estado de esa Parte, podrá rehusarse a proporcionar la asistencia solicitada en virtud del presente Acuerdo, total o parcialmente, o proporcionarla sujeta al cumplimiento de determinadas condiciones o requisitos.
2. Si la asistencia es negada, la decisión y las razones de la negativa deberán ser notificadas por escrito a la Autoridad Aduanera Requiriente inmediatamente.



República Oriental del Uruguay

3. Si la Autoridad Aduanera de una Parte efectuara una solicitud de asistencia a la que ella misma no estaría en condiciones de satisfacer, deberá señalar el hecho en la solicitud. En tal caso, la ejecución de dicha solicitud tendrá carácter discrecional para la Autoridad Aduanera Requerida.

4. Si la Autoridad Aduanera Requerida considera que el esfuerzo demandado para dar cumplimiento a una solicitud es claramente desproporcionado con relación al beneficio percibido por la Autoridad Aduanera Requiriente podrá rehusarse a prestar la asistencia solicitada.

5. La Autoridad Aduanera Requiriente deberá considerar las cargas administrativas que pueden ser asumidas por la Autoridad Aduanera Requerida en el cumplimiento de las solicitudes. Si las solicitudes formuladas por la Autoridad Aduanera Requiriente superan ampliamente las realizadas por la Autoridad Aduanera Requerida, esta última podría suspender el tratamiento de las solicitudes, hasta que ambas partes lleguen a un consenso sobre el número de solicitudes.

ARTÍCULO 16

COSTOS

1. Los gastos incurridos por la Autoridad Aduanera Requerida para el cumplimiento de las solicitudes conforme al presente Acuerdo deberán ser asumidos por esa Autoridad Aduanera con excepción de gastos relativos a testigos, expertos y traductores que no sean empleados gubernamentales.

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized, cursive letter 'P' followed by a flourish.



República Oriental del Uruguay

2. El reembolso de otros gastos derivados del cumplimiento del presente Acuerdo estará sujeto a disposiciones específicas acordadas entre ambas Autoridades Aduaneras.

ARTÍCULO 17 IMPLEMENTACIÓN

1. La asistencia en virtud del presente Acuerdo será brindada directamente por las Autoridades Aduaneras. Las Autoridades Aduaneras podrán acordar mutuamente disposiciones detalladas a esos efectos.

2. Las Autoridades Aduaneras podrán acordar que sus áreas centrales y locales de investigación y otros servicios estén en comunicación directa entre sí. La comunicación directa entre las áreas locales de investigación y otros servicios solo podrá acordarse con el consentimiento de los Jefes de las autoridades aduaneras.

ARTÍCULO 18 AMBITO TERRITORIAL DE APLICACIÓN

El presente Acuerdo será aplicable en el territorio aduanero de la República Popular de China y el territorio aduanero de la República Oriental Uruguay.



República Oriental del Uruguay

ARTÍCULO 19

ENTRADA EN VIGOR Y EXTINCIÓN

1. Las Partes se notificarán entre sí, por escrito a través de vía diplomática, el cumplimiento de los requisitos internos para la entrada en vigor del presente Acuerdo. El presente Acuerdo entrará en vigor el trigésimo (30) día después de la fecha de recepción de la última notificación.
2. El presente Acuerdo podrá ser enmendado por mutuo consentimiento escrito de las Partes.
3. El presente Acuerdo tendrá duración indefinida. Sin embargo, cesará en sus efectos, el nonagésimo (90) día después de la fecha de recepción de la notificación por escrito y por vía diplomática de la denuncia por la otra Parte de su intención de denunciar el Acuerdo.
4. La terminación del presente Acuerdo no afectará las actividades de cooperación iniciadas antes de la fecha de terminación, salvo decisión en contrario adoptada conjuntamente por las Partes.
5. No obstante la denuncia del presente Acuerdo, las Partes continuarán sujetas a las disposiciones de confidencialidad referidas a cualquier información obtenida en el marco del presente Acuerdo.
6. Toda controversia que surgiera con respecto a la implementación o interpretación de las disposiciones del presente Acuerdo serán dirimidas a través de negociaciones directas.

A handwritten signature in dark ink, appearing to be a stylized 'R' or similar character.

A handwritten signature in dark ink, appearing to be a stylized 'P' or similar character.



República Oriental del Uruguay

EN FE DE LO CUAL, los abajo firmantes, debidamente autorizados por sus respectivos gobiernos firman el presente Acuerdo.

HECHO en Beijing, el día 18 de octubre de 2016, en duplicado, en idiomas chino, español e inglés, siendo todos los textos igualmente auténticos. En caso de divergencia de interpretación, el texto en inglés prevalecerá.

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to a high-ranking official of the Uruguayan government.

Por el Gobierno de
la República Oriental del Uruguay

A stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to a high-ranking official of the Chinese government.

Por el Gobierno de
la República Popular China