



AI
Auditoria Aduaneira

A implementação do AEO na América Latina

Omar Rached

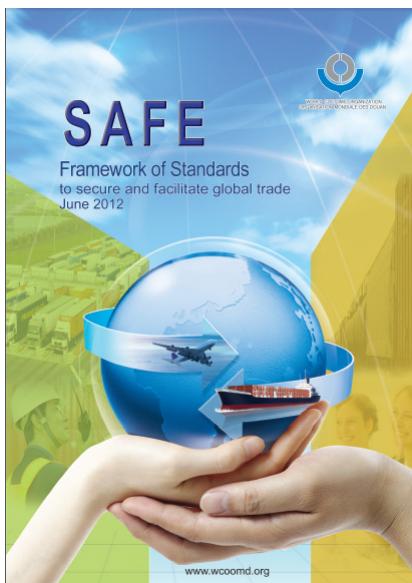


O que é um AEO?

AEO tornou-se um programa pioneiro para os Membros da OMA, (166 das 177 Alfandegas assinaram a Carta de Intenção comprometendo a implementar o padrão SAFE*) pois oferece uma oportunidade das Alfândegas de compartilhar as suas responsabilidades de segurança com o setor privado, enquanto, ao mesmo tempo, recompensando-os com uma série de benefícios de facilitação. Estes programas de parceria com a iniciativa privada permite que a Alfândega faça “**mais com menos**”, e garante sustentabilidade ao longo do tempo para ambas partes.



WORLD CUSTOMS ORGANIZATION
ORGANISATION MONDIALE DES DOUANES



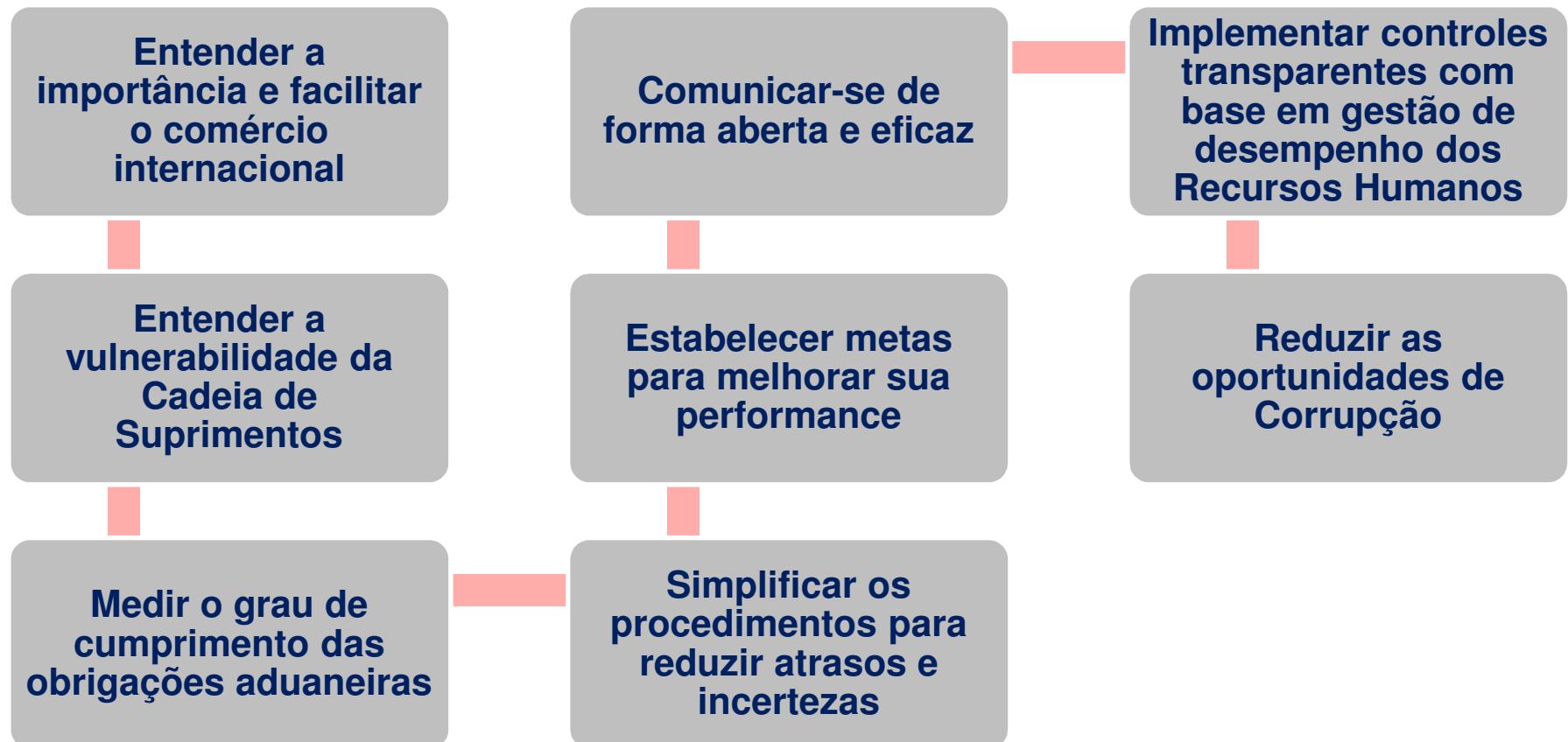
O *SAFE Frameworks of Standards* OMA fornece procedimentos globais para o lançamento de um programa AEO. Também estabelece os princípios e as normas para a adoção de um padrão mínimo que deve ser atendido pelos membros da OMA.

A revisão 2012 coloca de maneira clara que a aplicação deste instrumento permitirá que as administrações aduaneiras, através do reconhecimento mútuo, adotem uma visão mais ampla e abrangente do processo, criando uma oportunidade para eliminar a duplicação dos controles de segurança e simplificando o fluxo da cadeia de abastecimento global.



Princípios do programa AEO

Para implementação de um programa de AEO, alguns princípios devem ser seguido e algumas condições devem ser atendidas.





Etapa 1: Montagem de uma equipe para Implementação do Projeto

Etapa 2: Estabelecer um Grupo de Trabalho - AEO

Etapa 3: Definir o Projeto

Etapa 4: Elaborar um esboço do Plano de Implementação do Projeto

Etapa 5: Definir os requisitos AEO

Etapa 6: Definir os benefícios AEO

Etapa 7: Projetar o processo de aplicação

Etapa 8: Recrutar especialistas segurança de cadeia abastecimento

Etapa 9: Anunciar e promover as iniciativas AEO

Etapa 10: Elaborar um Programa Piloto AEO

Etapa 11: Considerar os acordos de reconhecimento mútuo



Etapa 9: Anunciar e promover as iniciativas AEO

A Administração aduaneira deverá lançar uma campanha de sensibilização, anunciando o novo “papel aduaneiro”, de proteger a cadeia de abastecimento internacional e seu compromisso de facilitar a circulação dos embarques legítimos.

A importância desta campanha não pode ser subestimada e deverá ter o apoio e a participação de interessados de dentro e de fora do governo, que, portanto, deverão promover o programa AEO.



EXHIBIT 2-4

Do These Views Sound Familiar?

CUSTOMS PERSPECTIVE	TRADE PERSPECTIVE
"We've modernized. Our new Customs code now includes the GATT Agreement on Customs Value."	"Customs officers ignore our declared valuations and rely on 'market research' or whatever the individual officer thinks the goods are worth."
"We can't trust traders. They routinely undervalue their goods. Their suppliers in other countries are well known for false invoicing. Transaction value just doesn't work here."	"We can't trust Customs. No matter what values we declare, Customs arbitrarily raises them. There's no uniformity and no predictability."
"We've modernized. We accept electronic declarations."	"Customs doesn't officially accept the declaration until we deliver the hard copy to their office. Then they make us change the electronic version to raise the declared values before they accept it."
"We give the traders reasonable options: revise the value now and get the goods released, or insist on the value and appeal. We'll hold the goods until you get a decision from our headquarters."	"Headquarters always accepts the officer's recommendation. In the meantime, we're paying storage costs and don't have access to our goods. It's cheaper to pay the higher duties."
"We don't penalize the trader if he agrees to our 'valuation uplift.' We simply change the declaration in our automated system before we register it. It's easier this way."	"Customs officers don't use the amendment function in the automated system so there is no record of which officers are raising values or how much they're raising them. This allows each individual officer to do whatever he pleases."
"Traders will never change. They're always going to undervalue their goods."	"The valuation process is just a negotiation. Why shouldn't I start at the lowest amount?"
"Traders complain constantly."	"Customs never listens to us."



Princípios do programa AEO

Para obter sucesso é necessário um alto compromisso da Administração Aduaneira do País

A Aduana deverá patrocinar e defender o programa desde o seu início

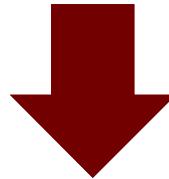
Comprometer-se com profissionalismo e integridade

Determinar o foco do programa AEO - importador e/ou exportador

Fortalecer a parceria da Administração Aduaneira com a Iniciativa Privada

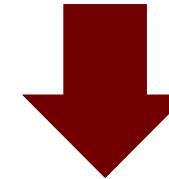


**Sistemas de
controle tradicionais**



**Sistemas baseados
em Gestão de Risco**

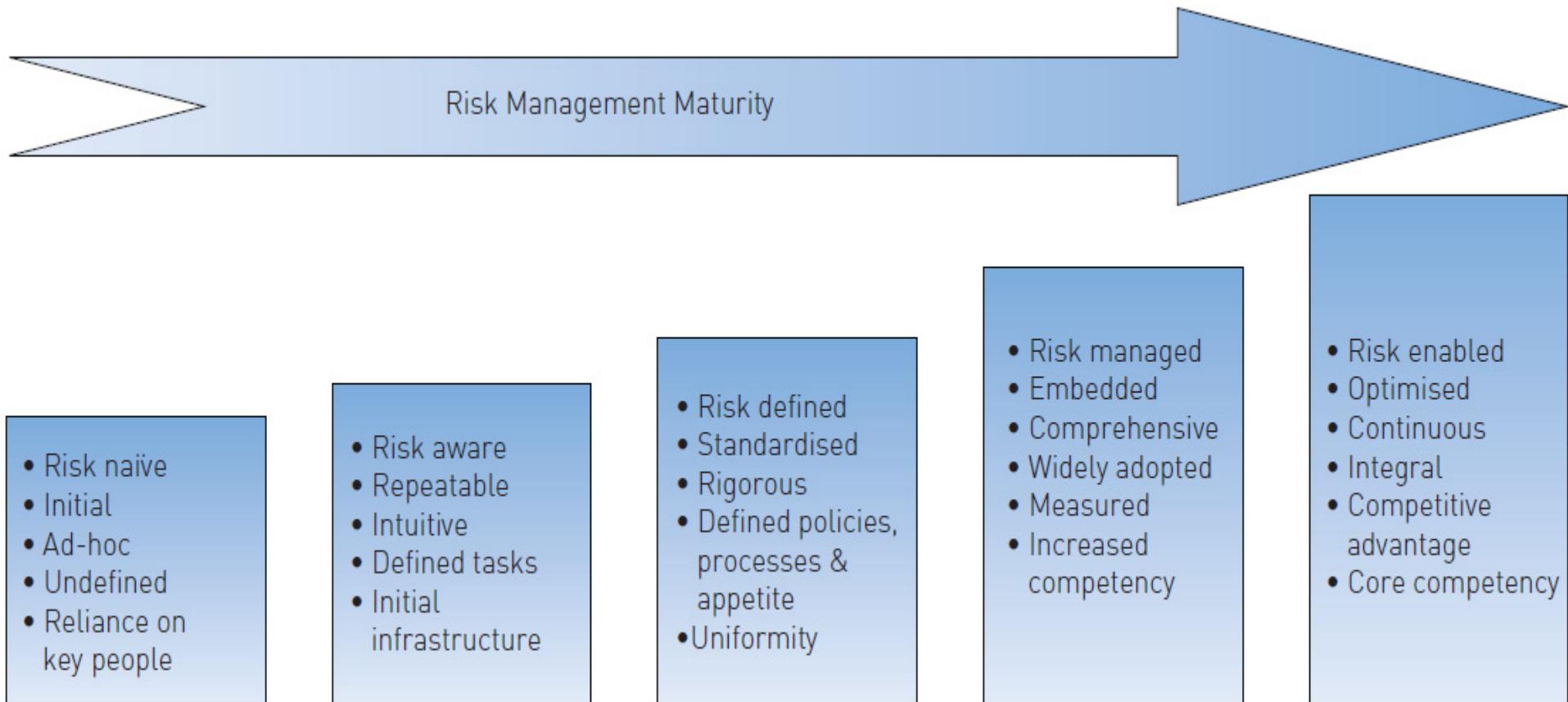
**Relacionamento
Contraditório**



**Respeito mútuo e
parceria**



Um exemplo de um modelo de maturidade de gestão de risco





AI
Auditória Aduaneira

**BENEFÍCIOS PARA
AS EMPRESAS
INTERESSADAS**



Liberação de Mercadorias

Reducir o tempo de trânsito, e menores custos de armazenamento

Processamento rápido e liberação de embarques

Menos inspeções de segurança na mercadoria

Quando o exame for necessário, uso de técnicas de inspeção não intrusivas

Redução de taxas e custos incidentes nas operações



Acesso a informações

Nomes e informações
de contato para
outros AEOs, com o
consentimento dos
participantes

Lista de países que
adotam o padrão
SAFE da OMA

Lista de padrões e
melhores práticas
reconhecidas



Atendimento especial durante os períodos de interrupção do comércio

Processamento prioritário durante períodos de elevadas condições de ameaça

Processamento prioritário depois de um incidente que requeira o fechamento e reabertura de fronteiras

Prioridade de exportação para países afetados após um incidente



AI
Auditoria Aduaneira

PROGRAMAS AEO

NA

AMÉRICA LATINA



PAÍS	ANO DE INICIO	ESCOPO	QUANTIDADE DE EMPRESAS CADASTRADAS
Argentina	2006	Imp/Exp	5
Costa Rica	2011	Exp	1
República Dominicana	2012	Imp/Exp	2
México	2012	Exp	100



PAÍS	ANO DE INICIO	ESCOPO	QUANTIDADE DE EMPRESAS CADASTRADAS
Colômbia	2011	Imp/Exp	N/A
Chile	12/2012	Exp	0
Guatemala	2010	Imp/Exp	N/A
Peru	09/2012	Exp	0

E o Brasil ???



Programas Customs Compliance em Andamento e em Iniciação

PAÍS	ANO DE INICIO	ESCOPO	QUANTIDADE DE EMPRESAS CADASTRADAS
Brasil	2008	Imp/Exp/Transit	48
El Salvador	2008	Imp	5



AIV
Auditoria Aduaneira

GRATOS PELA ATENÇÃO

PERGUNTAS E DÚVIDAS?

omar.rached@aivauditoria.com.br

Telefone: (19) 3869.4948