

III. POLÍTICAS COMERCIALES, POR MEDIDAS

1) PANORAMA GENERAL

1. Desde su último examen en 2002, México ha adoptado medidas apreciables para agilizar las operaciones de comercio exterior, pero ciertos procedimientos aduaneros y trámites siguen siendo complicados. Por lo tanto, sería necesario avanzar en la reforma aduanera y, en general, en la simplificación de las regulaciones del comercio exterior. En materia de valoración aduanera, México mantiene un mecanismo para ciertos productos en virtud del cual se exige una garantía cuando el valor declarado es inferior al precio estimado por las autoridades.

2. México ha reducido el arancel promedio simple NMF en forma sustancial, el cual pasó del 16,5 por ciento en 2001 al 11,2 por ciento en junio de 2007. Los productos agropecuarios siguen recibiendo una protección arancelaria promedio muy superior (23,0 por ciento) a la de otros productos (9,9 por ciento). El arancel es complejo, comprendiendo casi 12.000 líneas arancelarias con 88 niveles *ad valorem* diferentes; algunas líneas están sujetas a derechos específicos, compuestos o estacionales. La dispersión arancelaria ha aumentado desde 2001, y existe una progresividad negativa entre las materias primas y los productos semielaborados. Las autoridades reconocen que esta situación ha originado incongruencias en la estructura arancelaria. Para atenuarlas, sería deseable seguir reduciendo los aranceles NMF buscando igualmente simplificar su estructura.

3. México consolidó la totalidad de su arancel a una tasa promedio del 36,0 por ciento. La mayor previsibilidad en las condiciones de acceso a su mercado que se derivan de esta medida se ve algo reducida por la marcada diferencia entre los promedios de los tipos aplicados y los consolidados.

4. La importancia de las preferencias arancelarias siguió acentuándose durante el periodo examinado con la conclusión de nuevos acuerdos preferenciales con el Uruguay y el Japón. Al igual que en el caso de otros Miembros de la OMC, la participación de México en acuerdos comerciales preferenciales suscita preocupaciones en cuanto a su impacto sobre la distribución de recursos. México mantiene normas de origen preferenciales y no preferenciales; la aplicación de estas últimas tienen por objeto evitar la elusión de derechos antidumping, y varía según los productos y los países de origen.

5. Las importaciones están sujetas al pago del Derecho de Trámite Aduanero, recaudado en forma *ad valorem*; las importaciones preferenciales están exentas de este derecho. México mantiene permisos previos de importación a fin de administrar concesiones arancelarias, y proteger el medio ambiente y la salud en relación con productos tales como los vehículos y la ropa usados.

6. A través de medidas antidumping los productores mexicanos han buscado activamente protección contra importaciones que consideran desleales. Como respuesta, entre enero de 2002 y diciembre de 2006, las autoridades iniciaron 42 investigaciones antidumping, las cuales resultaron en la adopción de 24 derechos definitivos. En junio de 2007, había 70 derechos antidumping en vigor; los productos afectados tenían como origen principalmente la China y los Estados Unidos.

7. México ha presentado regularmente notificaciones a la OMC en materia de reglamentos técnicos (NOM) y medidas sanitarias y fitosanitarias (MSF). En general, los procedimientos para la adopción de NOM están claramente establecidos. Una nueva NOM sobre el etiquetado de textiles y confección fue adoptada en 2006. En ciertos casos, se permite a los productores de países con los que México mantiene TLCs, pero no a otros, utilizar la certificación obtenida por otros importadores. Los productos sujetos a MSF deben cumplir con NOM, Hojas de Requisitos Fitosanitarios o Zoosanitarios y/o ciertos requerimientos de inspección.

8. Ciertos productos, entre ellos los petrolíferos, requieren permisos previos de exportación. Por otra parte, México promueve las exportaciones mediante concesiones fiscales y facilidades administrativas, así como diversos esquemas de financiamiento. Después de haber incurrido en pérdidas sustanciales, el principal banco público de apoyo a las exportaciones fue reestructurado en 2007.

9. Los dos principales instrumentos de promoción a las exportaciones, la Maquila y el PITEX, fueron fusionados en el programa IMMEX a fines de 2006. Este programa otorga beneficios fiscales y administrativos condicionados, entre otros, al cumplimiento de requisitos mínimos de exportación. Además de este esquema y del *drawback*, México mantiene vigentes dos programas (ALTEX y ECEX) que otorgan facilidades administrativas y/o apoyos financieros a empresas que cumplen con requisitos de exportación. Desde 2001, México no ha realizado notificaciones de subvenciones nuevas o actualizadas. El único programa de exportación notificado por México a la OMC fue el PITEX.

10. México introdujo en 2002 varios programas de fomento sectorial (PROSEC), bajo los cuales las empresas beneficiarias pueden importar con arancel reducido insumos para la producción de determinados bienes. Los PROSEC constituyen una solución subóptima para corregir el impacto de los aranceles NMF sobre los costos de las empresas que importan insumos de fuentes no preferenciales, ya que su cobertura es limitada y generan costos administrativos. Además, se ofrece un amplio número de otros programas de apoyo gubernamental en áreas específicas.

11. No se cuenta con estimaciones de los costos y beneficios asociados con los programas para promover las exportaciones, o con los otros programas de apoyo en vigor. Sería por lo tanto deseable analizar en qué medida los beneficios derivados de dichos programas compensan su costo fiscal y las distorsiones que provocan en la asignación de recursos entre las actividades exportadoras y el resto de la economía.

12. México ha reformado su legislación de competencia y, a pesar de su escaso presupuesto y personal, la autoridad respectiva está desarrollando una sólida reputación. Sin embargo, persisten monopolios y/o niveles de competencia insuficientes en sectores tales como el eléctrico, hidrocarburos y telefonía (véase el capítulo IV). Incrementar la competencia en estos y otros sectores clave de la economía constituye uno de los retos actuales más importantes para la política económica mexicana.

13. México no es ni signatario ni observador del Acuerdo sobre Contratación Pública de la OMC. La legislación prevé licitaciones abiertas a cualquier persona o producto, aunque otorga un margen preferencial a mexicanos. En la práctica la contratación pública se efectúa principalmente a través de licitaciones abiertas sólo a personas y bienes mexicanos o a mexicanos y extranjeros de países con los que México ha firmado tratados al respecto; aunque esto podría fomentar la producción nacional, también podrían aumentar el costo de la contratación pública en detrimento de los contribuyentes.

14. El Consejo de los ADPIC examinó la legislación mexicana sobre la propiedad intelectual en 2000, y México ha notificado subsecuentes modificaciones. En varias áreas, en particular los derechos de autor, México otorga protección que excede los períodos mínimos estipulados en el ADPIC. Sería importante realizar una evaluación económica de cómo la extensión de los derechos exclusivos mantiene el equilibrio entre los intereses de los titulares de los derechos y de los usuarios.

2) MEDIDAS QUE AFECTAN DIRECTAMENTE A LAS IMPORTACIONES**i) Registro, documentación y procedimientos aduaneros**

15. El régimen aduanero de México está fundamentado en la Ley Aduanera de 1995¹ y su Reglamento², así como en las Reglas de Carácter General en Materia de Comercio Exterior³ y sus Anexos y resoluciones que emite anualmente la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). El marco legal aduanero comprende también otros instrumentos legislativos, entre ellos el Código Fiscal de la Federación y su Reglamento; la Ley de Comercio Exterior y su Reglamento; y la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, el Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite Reglas y Criterios de Carácter General en materia de Comercio Exterior, así como las resoluciones en materia aduanera de los tratados de libre comercio suscritos por México. Desde 1988, México es miembro de la Organización Mundial de Aduanas.

16. La Administración General de Aduanas (AGA), que depende del Servicio de Administración Tributaria (SAT, órgano desconcentrado de la SHCP), es la institución encargada de fiscalizar, vigilar y controlar la entrada y salida de mercancías del territorio mexicano.

17. La mayoría de las personas o empresas que deseen importar mercancías a México deben inscribirse en el Padrón de Importadores que mantiene el SAT.⁴ Esta exigencia no se aplica a las personas o empresas que importen para su propio uso o cuando se trate de mercancías que no serán objeto de comercialización.⁵ Adicionalmente, los importadores de determinados productos tales como los alimentos, las bebidas, los productos químicos, los textiles, el calzado, los productos electrónicos y los de hierro y acero, deben inscribirse en el Padrón de Importadores de Sectores Específicos.⁶ Los importadores de vinos y licores deben estar inscritos en el padrón de contribuyentes de bebidas alcohólicas para poder solicitar su inscripción en el padrón sectorial. La lista de productos específicos es determinada por la SHCP y es objeto de cambios periódicamente. De acuerdo a las autoridades aduaneras, el propósito de los registros es mantener un padrón de importadores completo y confiable, así como prevenir y detectar diferentes prácticas de fraude aduanero.

18. Por regla general, la importación de mercancías requiere la intervención de un agente aduanero o de un apoderado aduanero.⁷ Cuando se trata de importaciones de mercancías que efectúen pasajeros cuyo valor no exceda de 3.000 dólares EE.UU. no es necesario utilizar los servicios de agente o apoderado aduanero.⁸ Los agentes aduaneros son responsables solidarios del pago de los

¹ Publicada en el D.O.F. el 15 de diciembre de 1995 y que entró en vigor el 1º de abril de 1996. La versión actualizada de la ley que contiene la última reforma (D.O.F. de 2 de febrero de 2006), puede consultarse en: http://www.aduanas.sat.gob.mx/aduana_mexico/2007/A_Leyes_y-programas.htm.

² Publicado en el D.O.F. el 6 de junio de 1996.

³ Reglas de Carácter General en Materia de Comercio Exterior para 2007, D.O.F. de 27 de abril de 2007.

⁴ Artículo 59, fracción IV de la Ley Aduanera.

⁵ Entre las excepciones a la obligación de inscribirse en el padrón figuran la importación de mercancías efectuada por pasajeros; por misiones diplomáticas; por empresas de mensajería y paquetería que no excedan de 1.000 dólares EE.UU.; y las importaciones temporales. Reglas de Carácter General en Materia de Comercio Exterior para 2007, D.O.F. de 27 de abril de 2007.

⁶ Los sectores específicos están consignados en el Anexo 10 de las Reglas de Carácter General en Materia de Comercio Exterior (última actualización publicada en el D.O.F. el 12 de septiembre de 2007).

⁷ Artículo 40 de la Ley Aduanera.

⁸ Artículo 50 de la Ley Aduanera, y regla 2.7.3 de las Reglas de Carácter General de Comercio Exterior para 2007, publicadas en el D.O.F. el 27 de abril de 2007. Tampoco requieren la intervención de un agente aduanero las importaciones efectuadas por las misiones diplomáticas, aquellas relacionadas con actividades de los medios de difusión y las efectuadas por las empresas de mensajería y paquetería bajo ciertas circunstancias.

impuestos de importación y de la veracidad de la información declarada. Para obtener una patente de agente aduanero se requiere, entre otras condiciones, ser ciudadano mexicano por nacimiento; este requisito no se exige a los apoderados aduaneros, quienes, sin embargo, únicamente están autorizados a efectuar el despacho de mercancías en una aduana determinada y en representación de una sola persona.⁹

19. Los importadores deben presentar ante la aduana por conducto de un agente o apoderado aduanero una declaración o pedimento de importación acompañada de los siguientes documentos: la factura comercial; el conocimiento de embarque o guía aérea; los documentos que comprueben el cumplimiento de las regulaciones y restricciones no arancelarias, cuando proceda; los certificados de origen, cuando proceda; el documento en el que conste la garantía mediante depósito efectuado en la cuenta aduanera de garantía cuando se presume que las mercancías están subvaluadas; el certificado de peso o volumen para las mercancías a granel importadas por vía marítima; e informaciones que permitan la identificación, análisis y control de las mercancías importadas (la marca, el modelo, el número de serie y las especificaciones técnicas).¹⁰

20. México cuenta con un sistema digitalizado de gestión aduanera denominado Sistema Automatizado Aduanero Integral (SAAI) que permite la elaboración y validación por medios electrónicos de los pedimentos de importación (y exportación), así como el intercambio electrónico de información entre la AGA, las 49 aduanas del país, agentes aduaneros, almacenes y bancos. Los importadores (y exportadores), a través de sus agentes aduaneros, tienen la obligación de transmitir anticipadamente al SAAI la información detallada sobre todos los cargamentos que se importan o exportan. Se deben transmitir electrónicamente y con anticipación los manifiestos de carga transportada por vía marítima, ferroviaria y terrestre. El SAT puede autorizar a las confederaciones de agentes aduaneros y a las asociaciones empresariales que utilicen los servicios de los apoderados aduaneros para prestar servicios de prevalidación electrónica de los datos contenidos en las declaraciones de importación.¹¹

21. Una vez que se han presentado el pedimento de importación y los demás documentos requeridos y que se han pagado los derechos correspondientes, las mercancías se someten a un mecanismo de selección automatizado para determinar si debe practicarse el reconocimiento aduanero que consiste en su inspección documental y física. Las mercancías que han sido objeto de inspección se someten nuevamente al mecanismo de selección automatizado para determinar si deben inspeccionarse por segunda vez.¹² En algunas aduanas, designadas por la SHCP, todos los embarques se someten sistemáticamente a un segundo reconocimiento, independientemente del primer resultado del mecanismo de selección.

22. De acuerdo con datos proporcionados por las autoridades, en 2006 el 85,3 por ciento de las operaciones de importación no fue objeto de inspección, mientras que el 12,9 por ciento se sujetó a un primer reconocimiento practicado por la autoridad aduanera, y el 1,8 por ciento se sujetó a un segundo reconocimiento a cargo de una empresa concesionada por el gobierno. Las autoridades indicaron que el tiempo promedio estimado para el despacho aduanero es de cuatro horas. Cuando no se requiere inspección física, las mercancías son despachadas inmediatamente.¹³

⁹ Artículos 159 y 168 de la Ley Aduanera.

¹⁰ Artículo 36 de la Ley Aduanera.

¹¹ Artículo 16-A de la Ley Aduanera (artículo adicionado, publicado en el D.O.F. el 1° de enero de 2002).

¹² Artículos 43 y 44 de la Ley Aduanera.

¹³ Artículo 43 de la Ley Aduanera.

23. El mecanismo de selección se rige por un Sistema Inteligente de Análisis de Riesgo basado en criterios tales como el tipo de importador, de exportador, la clase de producto, su valor y el país de origen. El sistema también mide los factores de riesgo según la naturaleza de la operación en términos recaudatorios, sanitarios y fitosanitarios, de seguridad nacional, combate al contrabando y otras prácticas fraudulentas. La información generada por el sistema de análisis de riesgo se integra al SAAI electrónicamente. Independientemente del resultado del mecanismo de selección automatizado, la autoridad aduanera preserva la facultad de ordenar una verificación de mercancía en transporte o realizar una revisión a posteriori en el domicilio del importador (visita domiciliaria).

24. Además de la automatización de los procesos y los flujos de información, desde 2002 México ha adoptado una serie de medidas de modernización del sistema aduanero, incluyendo inversión en infraestructura, tecnología y simplificación de trámites. Se ha creado un esquema de "empresas certificadas" mediante el cual las empresas que realicen un determinado valor de importaciones y acrediten el cumplimiento de sus obligaciones aduaneras y fiscales se benefician de trámites aduaneros simplificados, de la exención de ciertas obligaciones (por ejemplo, de la inscripción en padrones sectoriales) y de otras facilidades aduaneras (por ejemplo, carriles exclusivos para la importación).¹⁴

25. No obstante lo anterior, las autoridades aduaneras reconocen que es necesario profundizar los avances en la modernización de la aduana, principalmente en materia de automatización, perfeccionamiento del sistema de gestión de riesgos y uso de nuevas tecnologías en el despacho. En marzo de 2007 se anunció un Plan de Modernización Aduanera para la Competitividad que incluye entre sus objetivos modernizar la infraestructura de las aduanas, profesionalizar a los funcionarios, fortalecer los esquemas de cooperación con el sector privado y con otras autoridades nacionales y extranjeras, contribuir al fortalecimiento de la seguridad nacional y combatir el contrabando, así como reformar y simplificar el marco jurídico para adaptarlo a los nuevos procesos.¹⁵

26. El fortalecimiento de la seguridad en aduanas es uno de los asuntos prioritarios para México en esta esfera. Para tal efecto, se han adoptado medidas que incluyen, además de la transmisión electrónica anticipada de datos de pasajeros y carga, el intercambio de información con otras aduanas, esquemas de certificación sobre la seguridad de la cadena logística de los agentes de comercio exterior, y el uso de equipos de rayos gama para revisar los contenedores sin abrirlos.

27. En junio de 2007, México firmó con los Estados Unidos una declaración de principios en materia de cooperación aduanera, que incluye el objetivo de fortalecer la seguridad de Norteamérica cooperando con la prevención y disuasión del terrorismo así como en la coordinación de mecanismos y programas de seguridad. Otros objetivos son expandir los carriles exclusivos, en ambas direcciones, para las empresas participantes en los programas de Comercio Libre y Seguro (Free and Secure Trade FAST) y Exprés, la coordinación de proyectos de infraestructura fronteriza y programas de reanudación de actividades en casos de emergencia.¹⁶ En agosto de 2007, ambos países firmaron un Plan Estratégico Aduanero Bilateral para implementar dichas medidas.

28. Asimismo, se sigue luchando contra el contrabando y la piratería. Según estimaciones no oficiales, los productos de contrabando y piratería suministran una parte importante del mercado

¹⁴ Entre las empresas que pueden obtener el estatus de "empresas certificadas" figuran las empresas con programas de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación (IMMEX) autorizados por la Secretaría de Economía y las empresas de paquetería y mensajería. A julio de 2006 se habían autorizado 712 empresas certificadas, que representaban más del 60 por ciento del comercio exterior de México. Véase: Aduana México (2006).

¹⁵ Véase: <http://www.comfin.com.mx/comunicados/otros/07/mar/planmodernizaciónaduanera.htm>.

¹⁶ La declaración puede consultarse en: <http://www.milenio.com/index.php/2007/06/08/78323>.

interno en determinadas ramas de la industria, incluyendo productos tales como las prendas de vestir, las grabaciones de música, los programas de software, el calzado deportivo y el frijol.¹⁷ Las autoridades han cuestionado estas estimaciones debido a que la naturaleza ilegal del contrabando hace difícil establecer una medición confiable del problema y que no cuentan con estimaciones oficiales de su cuantía y de la frecuencia con que ocurre en determinados sectores de la industria. Además de la introducción de mercancías al territorio nacional sin pasar por la aduana, también se observan casos de "contrabando documentado", es decir, la introducción de mercancías mediante falsa declaración de origen para beneficiarse de aranceles preferenciales, y la subfacturación o clasificación arancelaria incorrecta a fin de evadir el pago de aranceles o derechos antidumping y compensatorios.

29. Como parte de las acciones de la Administración General de Aduanas para combatir el contrabando, se realizan diversos operativos de alto impacto en coordinación con otras autoridades competentes, mediante los cuales se incauta la mercancía introducida ilegalmente al país. Asimismo, en marzo de 2006 se creó la Comisión Intersecretarial para la Prevención y Combate a la Economía Ilegal, que es responsable de proponer las políticas, estrategias y acciones que permitan la eficaz prevención y combate a los actos ilícitos que afectan la importación, distribución y comercialización de mercancías extranjeras. Además, se espera que el Plan Estratégico Aduanero Bilateral firmado con los Estados Unidos contribuya a mejorar las acciones de combate al contrabando.

30. Con arreglo a la Ley Aduanera, en contra de todas las resoluciones definitivas que emitan las autoridades aduaneras procede el recurso de revocación que se tramita ante la misma autoridad administrativa. La interposición de este recurso es optativa para el interesado antes de tramitar un procedimiento administrativo ante el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa.¹⁸ De acuerdo con información proporcionada por las autoridades, en 2006 se presentaron 12 recursos de revocación en contra de resoluciones de la autoridad aduanera ante la Administración Central Jurídica Internacional, ninguno de los cuales había sido resuelto a mediados de 2007. Las resoluciones más frecuentemente impugnadas por los importadores se referían a la clasificación arancelaria, el origen de las mercancías, el trato arancelario preferencial y las resoluciones de créditos fiscales.

ii) Valoración en aduana

31. Desde 1995 México aplica el Acuerdo sobre Valoración en Aduana de la OMC (Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VII del GATT 1994). México invocó diversas disposiciones a las que podían acogerse los países en desarrollo para aplazar la aplicación del Acuerdo y formular reservas a su respecto pero las autoridades han indicado que en la práctica México aplica el Acuerdo sin reservas. La más reciente comunicación de México en respuesta a la lista de cuestiones relativas a la valoración en aduana fue distribuida a los Miembros de la OMC en julio de 2004.¹⁹

32. La Ley Aduanera establece que el valor en aduana de las mercancías es el valor de transacción y define éste como el precio pagado o por pagar de las mercancías, siempre que, entre otras cosas, esas mercancías se vendan al importador.²⁰ Se considera que el importador es el comprador de las mercancías importadas, excluyendo así a los intermediarios. El valor de transacción se aplica sobre la base c.i.f., excepto cuando se solicite trato preferencial al amparo de los tratados de libre comercio de los que México es parte, en cuyo caso se toma como base el valor f.o.b.

33. Cuando el valor en aduana no pueda determinarse sobre la base del valor de transacción se aplican los métodos siguientes, por orden sucesivo y por exclusión: valor de transacción de

¹⁷ IPS (2007), Centro de Estudios Sociales y de Opinión Pública (2005), Fortuna (2005).

¹⁸ Artículo 203 de la Ley Aduanera.

¹⁹ Documento de la OMC G/VAL/N/2/MEX/1 de 2 de julio de 2004.

²⁰ Artículo 64 de la Ley Aduanera.

mercancías idénticas; valor de transacción de mercancías similares; valor de precio unitario de venta; valor reconstruido o los métodos anteriores con mayor flexibilidad. El orden de aplicación de los métodos tercero y cuarto puede invertirse a elección del importador.²¹ Según las autoridades mexicanas, para más del 90 por ciento de las operaciones de importación el valor se determina conforme al valor de transacción.²²

34. Cuando se detectan irregularidades o existen motivos para dudar de la veracidad o exactitud del valor declarado por el importador, las autoridades aduaneras revisan el valor de las mercancías a posteriori, es decir después del despacho de aduana de las mercancías, utilizando para tal efecto los servicios de compañías privadas. Sobre la base de esta información, las autoridades aduaneras deciden si prosiguen o no la investigación con los importadores. Las autoridades indicaron que en 2006 se realizaron 11 investigaciones por irregularidades en materia de subvaloración que representaron un valor de 6 millones de pesos mexicanos (cerca de 552.000 dólares EE.UU.).

35. México mantiene en vigor el mecanismo de precios estimados establecido en 1994 para combatir la subvaluación de determinadas mercancías.²³ En virtud de este mecanismo se exige al importador el depósito de una garantía cuando el valor declarado es inferior al precio estimado por la SHCP. La garantía debe cubrir la diferencia entre los derechos pagados y los que se percibirían si el valor de las mercancías importadas fuese equivalente al precio estimado (incluyendo los derechos antidumping y compensatorios, cuando proceda) y puede depositarse en efectivo o mediante línea de crédito contingente, hipoteca, títulos de valor o cartera de crédito. La SHCP publica periódicamente la lista de partidas arancelarias sujetas al mecanismo de precios estimados. A mediados de 2007, estaban sujetas a este mecanismo más de 300 partidas arancelarias, incluyendo productos tales como alimentos, bebidas, prendas de vestir, textiles, calzado, productos químicos, productos de madera y de papel, herramientas, aparatos electrónicos y vehículos.²⁴

36. Durante el período examinado, algunos Miembros han manifestado inquietudes en el Comité de Valoración en Aduana de la OMC con relación a las prácticas de México relativas al mecanismo de precios estimados y a la verificación a posteriori. En lo que toca a los precios estimados, se han expresado dudas en cuanto a su conformidad con las disposiciones del Acuerdo sobre Valoración en Aduana (entre otras, aquellas relativas a los valores mínimos) y se han solicitado aclaraciones sobre la forma en que los precios son calculados, su papel en la determinación definitiva del valor en aduana, y sobre el sistema de garantías, incluyendo la forma y el tiempo que se requiere para obtener su reembolso. Además, en julio de 2003, el mecanismo de precios estimados fue objeto de una solicitud de consultas bajo el mecanismo de solución de diferencias de la OMC por parte de Guatemala.²⁵ El caso no llegó al establecimiento de un grupo especial y, en agosto de 2005, Guatemala informó al Órgano de Solución de Diferencias que ambos países habían llegado a una solución satisfactoria.

²¹ Artículos 77 y 71 de la Ley Aduanera.

²² Documento de la OMC G/VAL/N/2/MEX/1 de 2 de julio de 2004.

²³ Resolución que establece el mecanismo para garantizar el pago de contribuciones en mercancías sujetas a precios estimados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicada en el D.O.F. el 28 de febrero de 1994.

²⁴ Resolución que da a conocer el Anexo de la diversa que establece el mecanismo para garantizar el pago de contribuciones en mercancías sujetas a precios estimados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicada en el D.O.F. el 29 de marzo de 2002; y Resolución que reforma el anexo 2 de la diversa que establece el mecanismo para garantizar el pago de contribuciones en mercancías sujetas a precios estimados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicada en el D.O.F. el 6 de julio de 2006.

²⁵ *México-Determinadas medidas de fijación de precios para la valoración en aduana y para otros efectos* (DS298).

37. En lo que atañe a la práctica de verificación a posteriori, las preocupaciones se han referido principalmente al papel de los organismos privados en la verificación, al tipo de información que se solicita de los exportadores y a las medidas para proteger la confidencialidad de la información que estos organismos recopilan y suministran a las autoridades aduaneras. México ha respondido a las preguntas formuladas sobre estos temas mediante varias comunicaciones que han sido distribuidas a los Miembros del Comité de Valoración en Aduana.²⁶ En su reunión de 25 de abril de 2006, el Comité dió por terminado el examen de la legislación de México en la materia.²⁷

38. En noviembre de 2005, México eliminó el mecanismo de inspección previa, denominado "aviso automático de importación", que había establecido en 1998 como parte del régimen de licencias de importación (sección vi) *infra*).

iii) Normas de origen

39. México aplica normas preferenciales y no preferenciales. Las primeras son aquellas establecidas en cada uno de los tratados de libre comercio (TLCs) de los que México forma parte (ver capítulo II sección 5) ii)). Los criterios de origen no preferenciales se aplican a las mercancías que son objeto de derechos antidumping y compensatorios. Estos últimos, así como las normas de origen de cinco de los acuerdos preferenciales suscritos por México, han sido notificados a la OMC.²⁸

40. Las normas de origen del Tratado de Libre Comercio de América del Norte (TLCAN) y de la mayor parte de los acuerdos preferenciales de México clasifican a las mercancías como "originarias" si satisfacen alguno de los siguientes criterios: han sido totalmente obtenidas o producidas en los países de la región; producidas enteramente en el territorio de esos países a partir exclusivamente de materiales originarios; producidas con materiales no originarios que hayan sido objeto de un cambio de clasificación arancelaria en la región y satisfagan otras prescripciones, o cumplan una prescripción en materia de contenido regional. También se aplican disposiciones de minimis en virtud de las cuales las mercancías se consideran originarias si el valor total de los insumos no originarios no excede de determinado porcentaje del valor total. Para los productos de los capítulos 50 a 63 del Sistema Armonizado (textiles y confección) la mayoría de los TLCs suscritos por México establecen disposiciones "de minimis" basadas en el peso de los productos.

41. En los acuerdos concluidos con la Unión Europea y la Asociación Europea de Libre Comercio, las normas de origen se basan en el principio de la "elaboración o transformación suficientes". Los criterios para determinar si un producto ha sido suficientemente transformado o elaborado, si bien varían de un producto a otro, pueden incluir el cambio de clasificación arancelaria; la prescripción sobre el valor del contenido regional; y las normas relativas al proceso de producción.

42. Los acuerdos preferenciales de México contienen disposiciones relativas a la "acumulación" que permiten a los productores optar por acumular su producción con la de sus proveedores en los países miembros del acuerdo de que se trate, a efectos de cumplir con la regla de origen. No obstante, los valores agregados establecidos en las normas de origen de los diversos acuerdos no son acumulables entre sí para efectos de la determinación de origen.

²⁶ Documentos de la OMC G/VAL/W/121 de 10 de junio de 2003; G/VAL/W/132 de 10 de marzo de 2004; y G/VAL/W/153 de 27 de octubre de 2005.

²⁷ Documento de la OMC G/VAL/W/156 de 27 de septiembre de 2006.

²⁸ Documento de la OMC G/RO/N/12 de 1º de octubre de 1996. Los acuerdos preferenciales cuyas normas de origen han sido notificadas por México son: el TLCAN; el TLC con Bolivia; el TLC con Costa Rica; el TLC con Colombia y Venezuela; y el Acuerdo de Complementación Económica con Chile.

43. Durante el período examinado, México ha trabajado con sus interlocutores comerciales para facilitar el cumplimiento de las normas de origen establecidas en los acuerdos, incluyendo mediante la utilización de esquemas de acumulación de origen. Así, por ejemplo, en enero de 2007 México y los Estados Unidos firmaron un acuerdo de cooperación aduanera que permitirá a las industrias textiles de ambos países aprovechar las disposiciones sobre acumulación de origen previstas en el TLC entre los Estados Unidos, la República Dominicana y Centroamérica.²⁹

44. Las mercancías importadas al amparo de un régimen preferencial deben ir acompañadas de un certificado de origen. El procedimiento de certificación varía según los acuerdos. El TLCAN y los acuerdos con Bolivia, Chile, Costa Rica, Israel, Nicaragua y el Triángulo del Norte (El Salvador, Guatemala y Honduras) establecen la autocertificación, conforme a la cual el exportador completa el certificado de origen sin la intervención de las autoridades. Otros acuerdos exigen que el certificado de origen sea expedido por la autoridad competente del país de exportación, tal es el caso de los acuerdos con la Asociación Europea de Libre Comercio, la Unión Europea y el Japón. En el caso de los acuerdos con Colombia y el Uruguay, el certificado de origen es llenado y firmado por el exportador, pero requiere de la validación de la autoridad competente del país exportador.

45. La multiplicidad de los esquemas de normas de origen de los TLCs firmados por México, cada uno con sus criterios, certificados y mecanismos de verificación propios, agrega complejidad al régimen de importación mexicano. Al mismo tiempo, el desnivel entre las tasas preferenciales y los aranceles NMF podría incentivar el fraude de las reglas de origen. También se han suscitado preocupaciones en cuanto al posible incremento de los costos de transacción para las empresas mexicanas³⁰, incluyendo aquellos derivados de la necesidad de adaptar su estructura productiva para cumplir diversas reglas de origen.

46. En lo que toca a las normas de origen no preferenciales, México mantiene en vigor el Acuerdo establecido en 1994 que contiene las prescripciones especiales sobre certificación de origen para productos idénticos o similares a los que están sujetos a derechos antidumping o compensatorios.³¹ Estas prescripciones, que se aplican mediante certificados y constancias de país de origen, tienen como propósito evitar la elusión de esos derechos, que pudiera realizarse mediante la reexpedición de las mercancías a través de terceros países. Por tanto, la obtención de los certificados y constancias de país de origen es necesaria para que las importaciones que éstos amparan puedan ingresar al territorio mexicano sin pagar derechos antidumping y compensatorios.

47. Si bien las normas de origen no preferenciales son de aplicación general, los requisitos de certificación varían según los productos y las fuentes. Para las importaciones de textiles, prendas de vestir y calzado, se exigen certificados de país de origen especiales, cuyo formato, contenido y trámite están expresamente establecidos en el Acuerdo.³² Si esas importaciones se originan en determinados países³³, el certificado de país de origen debe ser formalizado por la autoridad competente del país

²⁹ Decreto por el que se aprueba el Acuerdo entre el Gobierno de los Estados Unidos Mexicanos y el Gobierno de los Estados Unidos de América sobre cooperación aduanera relativa a las declaraciones de origen efectuadas en el marco de las disposiciones sobre acumulación de ciertos Tratados de Libre Comercio, publicado en el D.O.F. el 6 de junio de 2007. Véase también USTR (2007).

³⁰ Secretaría de Economía (2004), pp. 106-107; BID (2006), p. 5; y CIDE (2005), pp. 10-12 y 17.

³¹ Acuerdo por el que se establecen las normas para la determinación del país de origen de mercancías importadas y las disposiciones para su certificación, en materia de cuotas compensatorias, publicado en el D.O.F. el 30 de agosto de 1994 y modificado en 13 ocasiones. La última reforma fue publicada el 12 de octubre de 2007.

³² Estos certificados especiales se conocen como Certificados de País de Origen "duro".

³³ A saber: Bangladesh; Chipre; Corea del Sur; Filipinas; Hong Kong, China; la India; Indonesia; Macao, China; Malasia; Pakistán; Singapur; Sri Lanka; Tailandia; República Popular China y Taipei Chino y los países no Miembros de la OMC.

donde se realizó el último proceso de producción. Las importaciones de otros productos deben ser acompañadas de una constancia de país de origen de conformidad con el Acuerdo referido.

48. Las mercancías que se benefician de un régimen preferencial no están sujetas a estas prescripciones especiales sobre certificación y pueden importarse sin pagar las cuotas compensatorias, siempre que cumplan las normas de origen preferenciales y cuenten con el certificado de origen correspondiente. En ocasión del examen anterior de México, se expresó preocupación por el carácter oneroso y potencialmente discriminatorio de las prescripciones especiales en materia de certificación de origen.³⁴

iv) Aranceles

49. En virtud de la Ley de Comercio Exterior de 1993, el Presidente de la República tiene la facultad de modificar los impuestos generales de importación y exportación. La Ley también dispone que la Secretaría de Economía puede proponer al Presidente modificaciones arancelarias y que corresponde a la Comisión de Comercio Exterior emitir opiniones acerca de tales modificaciones.³⁵ México concede como mínimo el trato NMF a todos los países, sean o no Miembros de la OMC.

a) Estructura arancelaria

50. El presente análisis se basa en el Arancel de México, contenido en la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, que estuvo vigente hasta el 30 de junio de 2007 y que correspondía al Sistema Armonizado de Designación y Codificación de Mercancías (SA) versión 2002 (SA2002). El 1º de julio de 2007 entró en vigor un nuevo Arancel basado en el SA2007. Las autoridades han señalado que éste no modifica la política arancelaria, si bien algunas mercancías han sido reclasificadas y se han asignado nuevos códigos a otras.

51. Hasta junio de 2007, el Arancel comprendía 11.948 líneas arancelarias a ocho dígitos (frente a 11.387 en 2001).³⁶ Las importaciones estaban sujetas a derechos *ad valorem*, con excepción del 0,7 por ciento de las líneas arancelarias que se sujetaban a derechos específicos (15 líneas) o compuestos (45 líneas) (cuadro III.1).³⁷ Los derechos no *ad valorem* se concentraban en el sector agrícola y se aplicaban principalmente a productos con contenido de azúcar, leche en polvo, extractos de chocolate y de malta, y algunos alimentos preparados y frutas, así como a los neumáticos usados y a ciertos vehículos.

52. Desde 1993, México mantiene aranceles estacionales para el sorgo, las habas de soja y las semillas de cártamo. Estos productos pueden importarse en régimen de franquicia arancelaria durante cierto período del año en que la producción nacional es menor; fuera de este período se aplica el arancel estipulado en la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación (TIGIE).

53. En 2007, el promedio simple de los aranceles NMF se situaba en el 11,2 por ciento, cifra inferior al 16,5 que prevalecía en mayo de 2001. Este promedio excluye los aranceles aplicados al interior de los contingentes pero comprende las partidas sujetas a derechos específicos o compuestos,

³⁴ Véase el acta de la reunión del Órgano de Examen de las Políticas Comerciales correspondiente al anterior examen de México, documento de la OMC WT/TPR/M/97 de 11 de junio de 2002.

³⁵ Artículos 4, 5 y 6 de la Ley de Comercio Exterior.

³⁶ Este número excluye las partidas del Capítulo 98 del SA correspondientes a productos importados mediante programas especiales, así como las líneas que indican las tasas aplicadas dentro de los contingentes arancelarios.

³⁷ Esta cifra incluye las partidas prohibidas (22 líneas).

cuyos equivalentes *ad valorem* oscilan entre el 9 y el 208 por ciento (cuadro III.2).³⁸ En general, las reducciones más importantes afectaron a los productos no agropecuarios, cuyo arancel promedio simple paso del 15,6 por ciento en 2001 al 9,9 por ciento en 2007. En términos del SA, se registraron reducciones significativas en prácticamente todas las secciones, destacando las relativas a los minerales, los productos químicos, los metales comunes y sus manufacturas, y las máquinas y aparatos. Las reducciones afectaron a los productos agropecuarios en un menor grado, pasando el promedio arancelario sobre dichos productos del 24,9 por ciento en 2001 al 23,0 por ciento en 2007.

Cuadro III.1
Estructura de los aranceles NMF, 2007
(Porcentaje)

	2007
1. Total del número de líneas	11.948
2. Aranceles no <i>ad valorem</i> (% de las líneas arancelarias) ^a	0,7
3. Aranceles no <i>ad valorem</i> sin equivalentes <i>ad valorem</i> (% de las líneas arancelarias)	0,2
4. Contingentes arancelarios (% de las líneas arancelarias)	0,8
5. Líneas arancelarias exentas de derechos (% de las líneas arancelarias)	18,6
6. Promedio de las líneas con aranceles mayores a cero (%)	13,7
7. "Crestas" arancelarias nacionales (% de las líneas arancelarias) ^b	5,4
8. "Crestas" arancelarias internacionales (% de las líneas arancelarias) ^c	20,5
9. Líneas arancelarias consolidadas (% de las líneas arancelarias)	100,0

a Incluye 22 líneas prohibidas.

b Las crestas arancelarias nacionales se definen como los tipos que superan tres veces el promedio simple global de los tipos aplicados.

c Las crestas arancelarias internacionales se definen como los tipos superiores al 15 por ciento.

Fuente: Estimaciones de la Secretaría de la OMC con base en datos proporcionados por las autoridades de México.

Cuadro III.2
Análisis recapitulativo del arancel NMF, 2007

Designación de los productos (SA)	NMF				Arancel consolidado promedio (%)
	Número de líneas	Promedio (%)	Intervalo (%)	Coefficiente de variación (CV)	
Total	11.948	11,2	0 - 254	1,4	36,0
SA 01-24	1.198	24,1	0 - 254	1,6	45,9
SA 25-97	10.750	9,7	0 - 50	0,9	34,9
Por categorías de la OMC					
Productos agropecuarios	1.192	23,0	0 - 254	1,7	45,0
- Animales y productos de origen animal	152	47,7	0 - 254	1,7	67,2
- Productos lácteos	37	43,3	0 - 125,1	1,0	63,8
- Café y té, cacao, azúcar, etc.	186	31,1	0 - 210	1,3	64,6
- Flores cortadas, plantas	118	9,8	0 - 20	0,6	27,4
- Frutas, legumbres y hortalizas	228	19,9	0 - 245	1,0	39,6
- Cereales	26	48,9	0 - 194	1,3	65,5
- Semillas oleaginosas, grasas y aceites y sus productos	116	15,2	0 - 254	2,2	42,2
- Bebidas y líquidos alcohólicos	74	21,7	10 - 92,6	0,6	40,3
- Tabaco	14	47,9	20 - 67	0,3	49,8
- Los demás productos agropecuarios n.e.p.	241	7,0	0 - 36	0,8	27,3
Productos no agropecuarios (incluido el petróleo)	10.756	9,9	0 - 50	0,9	35,0
- Productos no agropecuarios (excluido el petróleo)	10.735	9,9	0 - 50	0,9	35,0
- Pescado y productos de pescado	144	16,7	0 - 20	0,4	35,0

Cuadro III.2 (continuación)

³⁸ Se estimaron los equivalentes *ad valorem* para todos los tipos específicos y compuestos tomando como base los valores unitarios de las importaciones para 2006, proporcionados por las autoridades mexicanas.

Designación de los productos (SA)	NMF			Coeficiente de variación (CV)	Arancel consolidado promedio (%)
	Número de líneas	Promedio (%)	Intervalo (%)		
- Productos minerales, piedras preciosas y metales preciosos	526	9,7	0 - 20	0,7	34,6
- Metales	1.267	9,2	0 - 20	0,5	34,6
- Productos químicos y productos fotográficos	3.064	6,3	0 - 43,9	0,8	35,3
- Cuero, caucho, calzado y artículos de viaje	351	15,0	0 - 35	0,8	34,9
- Madera, pasta de madera, papel y muebles	470	10,4	0 - 28,5	0,6	34,0
- Textiles y vestido	1.275	18,1	0 - 35	0,7	35,0
- Equipo de transporte	366	14,7	0 - 50	0,9	37,0
- Maquinaria no eléctrica	1.458	7,9	0 - 20	0,9	35,2
- Maquinaria eléctrica	967	8,5	0 - 20	0,7	34,3
- Productos no agropecuarios n.e.p.	847	10,7	0 - 20	0,7	34,6
- Petróleo	21	5,3	0 - 10	0,6	36,4
Por sectores de la CIU^a					
Agricultura y pesca	521	13,9	0 - 245	1,5	33,1
Explotación de minas	125	6,1	0 - 20	0,5	35,0
Industrias manufactureras	11.301	11,1	0 - 254	1,4	36,1
Por secciones del SA					
01 Animales vivos y productos del reino animal	323	33,8	0 - 254	1,7	52,5
02 Productos del reino vegetal	468	16,4	0 - 245	1,6	35,7
03 Grasa y aceites	69	20,6	0 - 254	2,0	47,6
04 Preparaciones alimenticias, etc.	338	26,2	0 - 210	1,2	53,3
05 Productos minerales	210	6,0	0 - 20	0,5	34,5
06 Productos de las ind. químicas y de las ind. conexas	2.832	5,9	0 - 43,9	0,8	35,2
07 Plástico y caucho	566	9,9	0 - 20	0,5	34,8
08 Pieles y cueros	122	13,1	0 - 35	1,0	29,7
09 Madera y manufacturas de madera	137	14,0	0 - 28,5	0,5	34,8
10 Pasta de madera, papel, etc.	299	8,1	0 - 20	0,6	33,5
11 Materias textiles y sus manufacturas	1.245	17,6	0 - 35	0,7	34,8
12 Calzado, sombreros y demás tocados	103	28,4	7 - 35	0,3	35,0
13 Manufacturas de piedra	292	12,6	0 - 20	0,5	35,2
14 Piedras preciosas, etc.	65	8,3	0 - 20	0,9	35,0
15 Metales comunes y sus manufacturas	1.256	9,5	0 - 20	0,5	34,6
16 Máquinas y aparatos	2.479	8,1	0 - 20	0,9	34,8
17 Material de transporte	383	14,5	0 - 50	0,9	37,0
18 Instrumentos de precisión	464	9,1	0 - 20	0,7	34,3
19 Armas y municiones	34	15,7	0 - 20	0,4	35,0
20 Manufacturas diversas	249	14,3	0 - 20	0,4	35,0
21 Objetos de arte, etc.	14	0,0	0 - 0	..	35,0
Por etapas de elaboración					
Primera etapa de elaboración	988	11,9	0 - 245	1,5	33,5
Productos semielaborados	4.198	7,4	0 - 210	1,2	35,6
Productos totalmente elaborados	6.762	13,4	0 - 254	1,3	36,6

.. No disponible.

a CIU (Rev.2), con exclusión de la electricidad (una línea).

Fuente: Estimaciones de la Secretaría de la OMC, basadas en datos facilitados por las autoridades de México.

54. El Arancel se dividía en 88 niveles que oscilaban entre 0 y 254 por ciento. El tipo más frecuente era el 7 por ciento, que se aplicaba al 29 por ciento de las líneas arancelarias, seguido del 10 por ciento (27 por ciento de las líneas arancelarias), el 0 por ciento (18 por ciento de las líneas arancelarias) y el 20 por ciento (15 por ciento de las líneas arancelarias). Alrededor del 75 por ciento de los tipos arancelarios se encontraban por debajo del 10 por ciento, y cerca del 95 por ciento eran inferiores al 25 por ciento. No obstante, se mantenían aranceles NMF superiores al 15 por ciento

(crestas arancelarias internacionales) para 2.447 líneas arancelarias (20,5 por ciento del total), y para 56 productos agropecuarios los aranceles aplicados superaban el 100 por ciento.

55. El promedio simple de los aranceles NMF para los productos agropecuarios (según la definición de la OMC) seguía siendo considerablemente superior que para los productos no agropecuarios: 23 por ciento y 9,9 por ciento, respectivamente. Los tipos más elevados correspondían a ciertos productos agrícolas, entre ellos: tocino, grasas y aceites animales o vegetales (254 por ciento); papas (245 por ciento); carne y despojos comestibles de aves (234 por ciento); diversos tipos de azúcar -fructosa- (210 por ciento) y maíz (194 por ciento). En el sector no agropecuario el arancel más alto se aplicaba a los textiles y la confección (promedio 18 por ciento).

56. La dispersión arancelaria, medida por el coeficiente de variación, se incrementó del 0,9 en 2001 al 1,4 en 2007, al aumentar la desviación típica y disminuir el promedio de los aranceles durante el período considerado.

57. Seguía existiendo una progresividad arancelaria en la medida en que el promedio de los aranceles aplicados a los bienes totalmente elaborados (13,4 por ciento) era superior al de los productos semielaborados (7,4 por ciento). Sin embargo, se observaba al mismo tiempo una progresividad negativa entre los productos semielaborados y las materias primas en virtud de que el arancel promedio de estas últimas (11,9 por ciento) superaba al de los productos semielaborados. Esta situación parece haber originado ciertas incongruencias en la estructura arancelaria de México.

58. Un estudio de la Secretaría de Economía señala las incongruencias existentes en la estructura arancelaria mexicana y sus efectos en la competitividad de las empresas nacionales. Según el documento, dichas incongruencias surgen al aplicar aranceles más elevados a los insumos que a los productos finales (protección efectiva negativa), en particular cuando los productores establecidos en los países con los que México tiene acuerdos preferenciales pueden importar esos insumos a menores tipos y utilizarlos para producir bienes que son exportados posteriormente a México. Esta situación no sólo merma la competitividad de la industria mexicana en el mercado nacional sino también en los mercados de sus socios comerciales. El estudio añade que las reducciones arancelarias para la importación de insumos y maquinaria que se han permitido al amparo de los programas de promoción sectorial (PROSECs), son una solución subóptima, dados sus costos administrativos y su cobertura limitada. De ahí la necesidad de considerar la reducción de los aranceles NMF, principalmente sobre las materias primas que significan una desventaja en costos para las empresas mexicanas.³⁹

59. En el marco del presente examen, las autoridades han comentado que para remediar las incongruencias arancelarias se han seguido dos vías: los PROSECs y las reducciones unilaterales de los aranceles NMF; un ejemplo de esta última lo constituye la reducción de los aranceles para más de 6.000 fracciones, en su mayoría insumos, que se llevó a cabo en noviembre de 2006.

b) Consolidaciones arancelarias

60. Como parte de su adhesión al GATT en 1986, México consolidó la totalidad de su Arancel con un tipo máximo *ad valorem* del 50 por ciento.⁴⁰ En la Ronda Uruguay, México convino en reducir los tipos consolidados al 35 por ciento *ad valorem* para los productos no agropecuarios, con ciertas excepciones. Éstas afectan a un grupo relativamente amplio de productos manufacturados, cuyos tipos consolidados se mantienen por lo general en el 50 por ciento.

³⁹ Secretaría de Economía (2004), pp. 108-115 y 200. Véase también CIDE (2005), pp. 7-12 y BID (2006), pp. 5 y 13.

⁴⁰ Lista de Compromisos de México (LXXVII).

61. En la Ronda Uruguay, México consolidó el arancel sobre el papel prensa al 15 por ciento, pero sólo para un volumen mínimo de 40.000 toneladas, sin haberse establecido ningún tipo consolidado para las importaciones efectuadas por encima de ese volumen. En el marco del presente examen, las autoridades confirmaron que podía presumirse, al no existir ningún tipo consolidado especial, que se aplicaría el tipo consolidado general de los productos industriales.

62. Como resultado del proceso de arancelización, los productos agropecuarios están sujetos a tipos consolidados muy superiores a los de otros productos, con aranceles *ad valorem* que pueden alcanzar hasta el 254 por ciento para ciertos productos. En algunos casos, las consolidaciones toman la forma de tipos compuestos, cuya aplicación puede ser ya sea *ad valorem* o específica. En general, el promedio del arancel final consolidado es del 36,0 por ciento (el 45,0 por ciento en el caso de los productos agropecuarios y el 35 por ciento en el de los productos no agropecuarios). El tipo consolidado promedio sigue siendo considerablemente más alto que el aplicado, existiendo una diferencia de 14,8 puntos porcentuales entre ambos.

63. A raíz de los cambios al Sistema Armonizado 2002, México sometió a la OMC información relativa a las líneas modificadas de su Lista LXXVII. Asimismo, México solicitó acogerse a la exención colectiva aprobada por los Miembros de la OMC para la instrumentación de dichos cambios, que fue prorrogada hasta el 31 de diciembre de 2006.⁴¹ La Lista consolidada que se utilizó en este informe se basa en la nomenclatura del SA1996⁴², con los cambios de 2002 presentados por México.

64. Para ciertos productos con alto contenido de azúcar que fueron consolidados a tipos *ad valorem*, México mantiene aranceles compuestos, cuyo elemento específico se aplica en función del contenido de azúcar de dichos productos. Las autoridades indicaron que, con objeto de evitar la posibilidad de que los aranceles compuestos rebasasen los tipos consolidados, se estableció mediante un decreto que el arancel compuesto no debía exceder el nivel arancelario máximo autorizado en los tratados internacionales suscritos por México.⁴³

c) Contingentes arancelarios

65. En su Lista de Concesiones de la Ronda Uruguay, México incluyó contingentes arancelarios para varios productos agrícolas (véase la sección 2 ii) capítulo IV 2) ii)).

d) Concesiones arancelarias

66. Con arreglo a la Ley Aduanera, las importaciones temporales están exentas de derechos de importación, así como de derechos antidumping y compensatorios, aunque deben cumplir las demás obligaciones en materia de regulaciones y restricciones no arancelarias.⁴⁴ Existen dos categorías principales de importaciones temporales: las que ingresan al país por un tiempo limitado y con una finalidad específica, retornando después al exterior sin transformaciones; y las importaciones de mercancías destinadas a un proceso de elaboración, transformación o reparación por las empresas con programas de exportación autorizados por la Secretaría de Economía. En la sección 3) iv) *infra* se describen los programas orientados a la exportación.

67. México también mantiene programas de promoción sectorial (PROSEC) al amparo de los cuales las empresas autorizadas pueden importar ciertos insumos y maquinaria con aranceles reducidos (véase capítulo III 4) iii)).

⁴¹ Documento de la OMC WT/L/638 de 6 de diciembre de 2005.

⁴² Disponible en las Listas Arancelarias Refundidas (LAR) de la Base Integrada de Datos de la OMC.

⁴³ Artículo 19 del Decreto publicado en el D.O.F. el 30 de junio de 2007.

⁴⁴ Artículo 104 de la Ley Aduanera.

e) Aranceles preferenciales

68. La importancia de las preferencias arancelarias en el comercio exterior de México siguió acentuándose durante el período examinado. México suscribió nuevos acuerdos preferenciales con el Japón y el Uruguay, como resultado de lo cual, en julio de 2007 México otorgaba preferencias arancelarias a las importaciones provenientes de más de 40 países (véase el capítulo II 5) ii)). Además, México también concedía preferencias arancelarias a varios países en el marco de la ALADI.

69. Los aranceles preferenciales varían según los distintos acuerdos y sectores, sin embargo las diferencias se han reducido notablemente en comparación con la situación registrada en 2001, a medida que avanza la desgravación arancelaria prevista en los acuerdos. En 2007, los aranceles preferenciales promedio oscilaban entre el 0 y el 1 por ciento en la mayoría de los acuerdos, con excepción de aquéllos con Israel y Japón, cuyo arancel promedio se situaba en 1,9 y 7,6 por ciento, respectivamente (cuadro AIII.1). En general, los tipos aplicados a los productos agropecuarios son considerablemente superiores a los que se aplican a otros productos.

70. La reducción gradual de los aranceles sobre productos sensibles, que en la mayoría de los casos son productos agropecuarios, se completó en 2006 para los productos provenientes de Israel y en 2007 para los de Colombia, y deberá completarse en 2008 para los productos provenientes de los Estados Unidos y el Canadá; en 2009 para los de Bolivia y Costa Rica; en 2012 para los de Nicaragua y en 2010 para los de la AELC y de la Unión Europea.

71. La reducción gradual de los aranceles en el marco de los acuerdos preferenciales, frente a los aranceles NMF aplicados por México que, aunque se han reducido en los últimos años siguen siendo relativamente altos, ha dado lugar a un desnivel importante entre los tipos NMF y los aranceles preferenciales. Este desnivel suscita inquietudes en cuanto a la posible desviación del comercio y a las distorsiones que puede generar en la estructura arancelaria mexicana.⁴⁵

v) Otras cargas que afectan a las importaciones

72. Además de los aranceles, pueden percibirse con motivo de la importación de mercancías el Derecho de Trámite Aduanero (DTA) y el Derecho de Almacenaje. Tanto las importaciones como los productos nacionales están sujetos al IVA, el Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS), y el Impuesto sobre Automóviles Nuevos (ISAN).

73. El DTA se paga por las operaciones aduaneras que se efectúen utilizando un pedimento o el documento aduanero correspondiente. En la mayoría de los casos la tasa aplicable es de 8 al millar del valor en aduana declarado; las importaciones temporales de maquinaria y equipo de las empresas con programas de exportación autorizados pagan una tasa de 1,76 al millar y, en otros supuestos, una cantidad específica de 202 pesos mexicanos por operación (18 dólares EE.UU.). Las importaciones definitivas de mercancías que son objeto de régimen preferencial conforme a los TLCs suscritos por México están exentas de este derecho, siempre que cumplan con las reglas de origen aplicables.⁴⁶

74. El Derecho de Almacenaje es el cargo que se paga por el depósito en recintos fiscales de la aduana de mercancías que se van a destinar a la importación. El almacenaje es gratuito durante los dos primeros días naturales para las mercancías depositadas en aduanas de tráfico aéreo y terrestre, y durante cinco días para las mercancías en depósito ante aduanas de tráfico marítimo. Vencidos estos

⁴⁵ Secretaría de Economía (2004), pp. 108-115 y 200. Véase también CIDE (2005), pp. 7-12 y BID (2006), pp. 5 y 13.

⁴⁶ Artículo 49 de la Ley Federal de Derechos, publicada en el D.O.F. el 27 de diciembre de 2006.

plazos, se aplican las tasas establecidas en la Ley Federal de Derechos que varían en función del tiempo de almacenaje y de la naturaleza de las mercancías (por ejemplo: volumen; requerimientos especiales de conservación; mercancías explosivas, inflamables y contaminantes, entre otros).⁴⁷

75. El IVA se percibe sobre los productos nacionales e importados a una tasa general de 15 por ciento sobre el precio de los bienes (incluyendo otros impuestos o derechos aplicables). Tratándose de la importación de productos, el IVA se calcula sobre el valor en aduana, adicionado con el monto del derecho de importación y de los demás derechos que se tengan que pagar con motivo de la importación, incluyendo, en su caso, los derechos antidumping y compensatorios. Las importaciones que ingresan en la zona fronteriza están sujetas a una tasa del 10 por ciento. Están exentas del IVA las ventas de ciertos productos de consumo básico, tales como los alimentos y ciertas bebidas (agua, leche, jugos y jarabes), los productos farmacéuticos, los productos de origen animal y vegetal no procesados, y los bienes de exportación, entre otros.

76. El IEPS se aplica tanto a los productos nacionales como importados con tasas que varían entre el 20 y el 110 por ciento del valor del producto. En 2007, el IEPS se aplicaba a los siguientes bienes (tasas entre paréntesis): bebidas alcohólicas (25 a 50 por ciento); alcohol, alcohol desnaturalizado y mieles incristalizables (50 por ciento); productos del tabaco (20,9 a 110 por ciento); y gasolina y diésel, cuyas tasas se ajustan mensualmente.

77. En enero de 2002, México comenzó a aplicar el IEPS, a una tasa del 20 por ciento, sobre los refrescos y otras bebidas no edulcoradas con azúcar de caña; igualmente se impuso el cobro del IEPS, también a una tasa del 20 por ciento, sobre la distribución de dichas bebidas. No se impuso ningún IEPS sobre las bebidas edulcoradas con azúcar de caña. Considerando que estas medidas violaban el Artículo III (trato nacional) del GATT 1994, en marzo de 2004 los Estados Unidos solicitaron consultas al respecto. En octubre de 2005, el Grupo Especial concluyó que dichos impuestos, tal como se aplicaban a los edulcorantes y refrescos importados, eran incompatibles con el Artículo III y no se justificaban al amparo de las excepciones del artículo XX del GATT⁴⁸; el Órgano de Apelación confirmó estas conclusiones.⁴⁹ A fines de 2006, México eliminó los impuestos referidos mediante la Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal de 2007, en la que se derogaron las disposiciones correspondientes de la Ley del IEPS.

78. El ISAN se aplica sobre el precio de venta del vehículo al consumidor final, incluyendo cualquier equipo opcional y antes de aplicarse cualquier rebaja o descuento por ofertas especiales. La tasa del ISAN se aplica por igual a vehículos nacionales o importados. Su monto se establece en función de cinco intervalos de precios de los automóviles y se compone de un monto específico que oscila entre 0 y 18.500 pesos mexicanos (1.700 dólares EE.UU.) y de una tasa *ad valorem* (que varía entre el 2 y el 17 por ciento) aplicada a la diferencia entre el valor del vehículo y el límite inferior del intervalo de precios en que está comprendido. Cuando se trata de la importación de vehículos nuevos, el ISAN se determina aplicando la tasa establecida en la Ley del ISAN sobre el valor en aduana declarado, adicionado con el monto del derecho de importación y de los demás derechos que se tengan que pagar por motivo de la importación, a excepción del IVA. Los automóviles cuyo valor no exceda de 156.135 pesos mexicanos (14.350 dólares EE.UU.) están exonerados de este impuesto.

⁴⁷ Las tasas pueden consultarse en la Décima Primera Resolución de Modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2006 y sus anexos 7, 8, 9, 15 y 19, publicada en el D.O.F. el 27 de diciembre de 2006.

⁴⁸ Documento de la OMC WT/DS308/R de 7 de octubre de 2005.

⁴⁹ Documento de la OMC WT/DS308/AB/R de 6 de marzo de 2006.

79. En diciembre de 2005, México eliminó el requisito que exigía que los "automóviles compactos de consumo popular" contaran con un motor de fabricación nacional para ser exonerados del ISAN.⁵⁰

vi) Prohibiciones, restricciones y licencias de importación

80. Con arreglo a la Ley de Comercio Exterior, la Secretaría de Economía y otras autoridades competentes pueden establecer medidas de regulación y restricciones no arancelarias a la importación en diversas circunstancias, incluyendo las siguientes: por razones de balanza de pagos; para regular la entrada de productos usados y de productos que carecen de mercado sustancial en su país de origen; como respuesta a las restricciones a las exportaciones mexicanas aplicadas unilateralmente por otros países; conforme a lo dispuesto en tratados internacionales; para prevenir prácticas comerciales desleales; y por motivos de seguridad nacional, salud pública, sanidad animal y vegetal, y protección ambiental no previstos por las normas oficiales mexicanas. Las autoridades han señalado que, de las circunstancias listadas, no se han adoptado medidas por motivos de balanza de pagos ni tampoco como respuesta a restricciones a las exportaciones mexicanas aplicadas unilateralmente por otros países.

81. La adopción de las medidas de regulación y restricciones no arancelarias debe someterse a la opinión de la Comisión de Comercio Exterior, salvo en los casos de emergencia, y publicarse en el Diario Oficial de la Federación identificando las fracciones arancelarias de los productos sujetos a restricciones o regulaciones no arancelarias.⁵¹

82. Las mercancías sujetas a prohibición aparecen en la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, publicada en el Diario Oficial.⁵² México aplica prohibiciones a la importación sobre un número reducido de fracciones arancelarias por razones de seguridad, salud y moral pública, y para proteger a la infancia.⁵³

83. México mantiene un régimen de permisos previos de importación (y de exportación) para productos sensibles con objeto de proteger la seguridad nacional, la salud pública y la explotación de los recursos naturales. Entre sus objetivos están también regular el comercio de productos conforme a lo dispuesto en tratados internacionales y operar los programas de apoyo a la competitividad de la industria nacional (Regla Octava). Mediante el Acuerdo publicado en noviembre de 2005 y sus ulteriores modificaciones, se redujo de forma importante el número de productos sujetos al permiso previo de importación por parte de la Secretaría de Economía.⁵⁴ Determinados productos requieren permiso de importación de otras Secretarías, entre ellas las de Medio Ambiente y Recursos Naturales; Salud Pública; y Defensa.

⁵⁰ Ley que establece y modifica diversas Leyes Fiscales, publicada en el D.O.F. el 26 de diciembre de 2005.

⁵¹ Artículos 16 a 20 de la Ley de Comercio Exterior (1993).

⁵² Consultado en: <http://www.siiex.gob.mx>.

⁵³ Las fracciones arancelaria del SA afectadas son las siguientes: 0301.9901, 1208.9003, 1209.9907, 1211.9002, 1302.1102, 1302.1902, 1302.3904, 2833.2903, 2903.5903, 2903.5905, 2910.9001, 2931.0005, 2939.1101, 3003.4001, 3003.4002, 3003.9005, 3004.4001, 3004.4002, 3004.9033, 4103.2002, 4908.9005 y 4911.9105.

⁵⁴ Acuerdo que establece la clasificación y codificación de mercancías cuya importación y exportación está sujeta al requisito de permiso previo por parte de la Secretaría de Economía, publicado en el D.O.F. el 9 de noviembre de 2005, y sus modificaciones de 20 de diciembre de 2005, 2 de octubre y 26 de diciembre de 2006, y 29 de marzo de 2007. Con excepción de los dos últimos, estos instrumentos fueron notificados a la OMC en el documento G/LIC/N/1/MEX/2 de 18 de octubre de 2006.

84. A junio de 2007, estaban sujetas al permiso previo de importación de la Secretaría de Economía 160 fracciones arancelarias, incluyendo productos tales como petrolíferos, neumáticos usados, ropa usada y vehículos usados (cuadro III.3). Además, se requiere permiso previo de importación para algunas importaciones amparadas por acuerdos preferenciales⁵⁵ y para los insumos y maquinaria importados por empresas con programas de promoción sectorial (PROSECs), véase sección 4 iii).

Cuadro III.3

Productos sujetos al requisito de permiso previo de importación por parte de la Secretaría de Economía, junio de 2007

Productos	Número de fracciones arancelarias	Razones/objetivos
Petrolíferos	13 fracciones	Con arreglo al artículo 27 Constitucional que otorga al Estado Mexicano la facultad exclusiva de explotar y comercializar los recursos no renovables del subsuelo
Neumáticos usados	2 fracciones	Protección ambiental
Ropa usada	1 fracción	Por razones de salud pública
Fructosa	4 fracciones	Cumplir con acuerdos comerciales internacionales
Vehículos usados	49 fracciones	Protección ambiental
Equipo anticontaminante	1 fracción	Protección ambiental
Equipo de investigación	1 fracción	Apoyar las actividades de la investigación científica y tecnológica
Mercancías para Programas Sectoriales (Regla Octava)	24 fracciones	Apoyar la competitividad de la industria nacional, al permitir a las empresas fabricantes importar con arancel cero insumos, materiales, partes y componentes para ser transformados

Fuente: Secretaría de la OMC con base en el Acuerdo que establece la clasificación y codificación de mercancías cuya importación y exportación está sujeta al requisito de permiso previo por parte de la Secretaría de Economía, publicado en el D.O.F. el 9 de noviembre de 2005 y Anexo 2.2.1 del Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite reglas y criterios de carácter general en materia de comercio exterior (D.O.F. de 6 de julio 2007).

85. Los permisos previos de importación de vehículos usados se rigen por criterios específicos y se expiden sólo para determinados beneficiarios y vehículos especializados cuyas características se consideran necesarias para que ciertos sectores de la población desarrollen sus actividades productivas.⁵⁶

86. De conformidad con el calendario de desgravación del TLCAN, México se comprometió a permitir la importación de vehículos usados provenientes de los Estados Unidos y el Canadá que tengan por lo menos diez años de antigüedad, a partir de enero de 2009. La restricción sobre la antigüedad de los vehículos se flexibilizará progresivamente hasta alcanzar la plena liberalización de las importaciones de autos usados provenientes de esos países en enero de 2019. Sin embargo, desde agosto de 2005, se autoriza la importación de determinados vehículos usados provenientes de los Estados Unidos y el Canadá con una antigüedad de entre 10 y 15 años, sin requerir permiso previo de la Secretaría de Economía.⁵⁷ También se permite la importación, sin necesidad de permiso previo, de

⁵⁵ A saber, importaciones amparadas por los Acuerdos de Complementación Económica con Argentina, Brasil, Cuba, Ecuador, Perú, Panamá y Paraguay (32 fracciones agropecuarias); por el TLC con Chile (8 fracciones agropecuarias); y por el TLC con Uruguay (25 fracciones agropecuarias).

⁵⁶ Anexo 2.2.2 fracción IV del Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite reglas y criterios de carácter general en materia de comercio exterior, publicado en el D.O.F. el 6 de julio 2007.

⁵⁷ Decreto por el que se establecen las condiciones para la importación definitiva de vehículos automotores usados, publicado en el D.O.F. el 22 de agosto de 2005.

ciertos vehículos usados con una antigüedad de entre 5 y 15 años provenientes de los países del TLCAN y destinados a permanecer en la zona fronteriza norte de México.⁵⁸

87. Los permisos previos expedidos por la Secretaría de Economía son nominativos e intransferibles, y tienen una vigencia de un año. La Secretaría de Economía debe resolver las solicitudes en un plazo no mayor a 15 días hábiles; vencido éste se entiende que el permiso ha sido otorgado. De acuerdo con datos proporcionados por las autoridades, en 2006 se expidieron 3.399 permisos previos para mercancías usadas.

88. Mediante el Acuerdo de 9 de noviembre de 2005 mencionado *supra*, México eliminó el mecanismo de licencias denominado "aviso automático de importación". Este mecanismo fue establecido en 1998 con objeto de recabar información sobre el precio de determinados productos provenientes de ciertos países antes de su ingreso a México, utilizando los servicios de empresas de inspección previa a la expedición.⁵⁹ Al dar a conocer la eliminación de dicho requisito, las autoridades mexicanas señalaron que éste había cumplido su objetivo de reducir la subfacturación de mercancías y que había sido superado por otros esquemas de monitoreo electrónico del valor de las mercancías. Permanece vigente, sin embargo, el aviso automático de exportación (sección 3) iii).

vii) Medidas comerciales especiales

a) Marco jurídico e institucional

89. Los principales instrumentos jurídicos de México en materia de antidumping, derechos compensatorios y salvaguardias son la Ley de Comercio Exterior (LCE) de 1993 y su Reglamento⁶⁰; el Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del GATT de 1994 (Acuerdo Antidumping); el Acuerdo sobre Subvenciones y Medidas Compensatorias (Acuerdo SMC); y el Acuerdo sobre Salvaguardias, de la OMC. Además, diversos TLCs suscritos por México contienen disposiciones sobre estas materias.

90. La LCE ha sido objeto de varias modificaciones publicadas en el Diario Oficial el 13 de marzo de 2003, el 24 de enero de 2006 y el 21 de diciembre de 2006. Las reformas de 2003 abarcaron un amplio número de disposiciones relativas a las medidas antidumping, los derechos compensatorios y las salvaguardias; la mayoría de ellas tuvieron por objeto adecuar ciertos conceptos y términos de la ley con los Acuerdos de la OMC.⁶¹ Se adicionaron también diversas disposiciones sobre procedimientos especiales como el de cobertura de producto, la elusión de derechos antidumping y compensatorios, el procedimiento de nuevo exportador y el examen de vigencia de los derechos a los cinco años. Las reformas de diciembre de 2006 se derivaron de las recomendaciones del Grupo Especial de la OMC en la disputa México-Medidas antidumping definitivas sobre la carne bovina y el

⁵⁸ Decreto por el que se establecen las condiciones para la importación definitiva de vehículos usados, destinados a permanecer en la franja fronteriza norte del país, en los Estados de Baja California y Baja California Sur, en la región parcial del Estado de Sonora y en los municipios de Cananea y Caborca, Estado de Sonora, publicado en el D.O.F. el 26 de abril de 2006.

⁵⁹ Para una descripción de este mecanismo, véase OMC (2003), capítulo III, viii) b).

⁶⁰ Publicado en el D.O.F. el 30 de diciembre de 1993 (última reforma publicada el 29 de diciembre de 2000).

⁶¹ Algunas de las principales reformas relacionadas con el cálculo de dumping se comentan en Reyes de la Torre (2006b), pp. 53-58. Para un análisis de los orígenes y evolución del sistema de remedios comerciales en México véase Reyes de la Torre y J. G. González (2006a), pp. 205-246.

arroz. El Órgano de Apelación confirmó la mayoría de las conclusiones del Grupo Especial y encontró que varias disposiciones de la LCE eran inconsistentes con la normativa de la OMC.⁶²

91. La LCE y sus modificaciones han sido notificadas por México a la OMC⁶³, y han sido objeto de discusión en el Comité de Prácticas Antidumping, el Comité de Subvenciones y Medidas Compensatorias, y el Comité de Salvaguardias.⁶⁴ Entre los principales temas discutidos se encuentran los relativos a la definición de la rama de producción nacional y de amenaza de daño, la acumulación, la representación legal de las partes interesadas, los plazos para la emisión de las resoluciones preliminares y definitivas, la utilización del margen de dumping más alto cuando, a falta de información de los exportadores, se recurre a los hechos de que se tenga conocimiento.

92. México ha notificado a la OMC que la autoridad competente en materia de investigaciones antidumping y antisubvenciones es la Unidad de Prácticas Comerciales Internacionales (UPCI) de la Secretaría de Economía.⁶⁵ La UPCI tiene competencia para determinar la existencia de dumping, de subvenciones, de daño material o amenaza de daño, y los derechos antidumping y compensatorios correspondientes. Es también competencia de la UPCI tramitar y resolver las investigaciones en materia de salvaguardias e imponer las medidas que resulten de dichas investigaciones. Otras funciones de la UPCI incluyen proporcionar asistencia a los exportadores mexicanos afectados por medidas comerciales especiales adoptadas por otros países y participar en la defensa jurídica de las resoluciones emitidas por la Secretaría de Economía en el ámbito internacional.

b) Medidas antidumping y compensatorias

93. Durante el período que se examina, México ha presentado con regularidad al Comité de Prácticas Antidumping y al Comité de Subvenciones y Medidas Compensatorias los informes semestrales sobre las medidas adoptadas en el ámbito de los acuerdos respectivos.⁶⁶

94. México continúa siendo un usuario importante del sistema antidumping: en marzo de 2007 habían 70 medidas antidumping en vigor, comparadas con 90 en marzo de 2001. Al 31 de diciembre de 2006, se aplicaban medidas antidumping definitivas principalmente a productos de los siguientes países (número de medidas entre paréntesis): China (27); los Estados Unidos (12); Rusia (5); Brasil (4); y Ucrania (4). Dichas medidas afectaban principalmente a los siguientes productos: metálicos básicos y derivados; textiles; químicos; agrícolas; productos cerámicos; maquinaria y equipo (incluyendo productos electrónicos); herramientas; cueros y calzado; y productos de papel.

95. Entre enero de 2002 y diciembre de 2006, se iniciaron 42 investigaciones antidumping (igual número que entre 1996 y 2000) de las cuales, 36 se completaron dentro del mismo período

⁶² Documentos de la OMC WT/DS295/R de 6 de junio de 2005 y WT/DS295/AB/R de 29 de noviembre de 2005.

⁶³ Documentos de la OMC de las series G/ADP/N/1/MEX; G/SCM/N/1/MEX; y G/SG/N/1/MEX y sus respectivos suplementos (Suppl.).

⁶⁴ Desde 2002, han planteado preguntas sobre la legislación mexicana en esos comités los siguientes Miembros de la OMC: la Argentina, las Comunidades Europeas, Chile, China, y los Estados Unidos. Las respuestas de México figuran en los documentos de la OMC G/ADP/Q1/MEX/5 (18 de febrero de 2004); G/ADP/Q1/MEX/8 (22 de marzo de 2004); G/ADP/Q1/MEX/9 (22 de marzo de 2004); G/ADP/Q1/MEX/10 (22 de marzo de 2004); G/ADP/Q1/MEX/11 (20 de abril de 2004); G/ADP/Q1/MEX/13 (1º de noviembre de 2004); G/ADP/Q1/MEX/13/Corr.1 (de 11 de noviembre de 2004); G/ADP/Q1/MEX/15 (11 de abril de 2005); G/ADP/Q1/19 (5 de junio de 2007); G/ADP/Q1/20 (4 de junio de 2007); G/ADP/Q1/MEX/21 (4 de junio de 2007) y en los documentos con el símbolo G/SCM/Q1/MEX/5; 8 a 11, 13, 15 y 19 al 21 de las mismas fechas.

⁶⁵ Documentos de la OMC G/ADP/N/14/Add.22 y G/SCM/N/18/Add.22, ambos de 10 de octubre de 2006.

⁶⁶ Documentos de la OMC de las series G/ADP/N/*MEX y G/SCM/N/*MEX.

(cuadro AIII.2). De las 42 investigaciones iniciadas, 25 dieron lugar a la imposición de derechos provisionales, que en su mayoría fueron confirmados en la decisión definitiva (20 casos), mientras que otros 5 casos se cerraron sin la imposición de medidas antidumping y el resto aún no habían concluido a finales de 2006. Cuando no se impusieron derechos provisionales, la determinación final resultó en la imposición de derechos definitivos en cuatro ocasiones (cuadro AIII.2).

96. En total, las investigaciones iniciadas y concluidas durante el período bajo examen dieron lugar a la imposición de derechos definitivos en 24 casos, mientras que en 12 casos no se aplicó ninguna medida final (cuadro III.4). La proporción de casos en los que se impusieron derechos definitivos en relación con el número de investigaciones completadas fue del 66,6 por ciento. Como resultado de los exámenes a efectos de extinción y por otras causas, se revocaron 14 derechos definitivos durante el período.

Cuadro III.4
Derechos antidumping y medidas compensatorias, 1° de enero de 2002- 31 de diciembre de 2006

	2002	2003	2004	2005	2006	Total
Antidumping						
Iniciaciones de investigaciones originales	10	14	6	6	6	42
Derechos provisionales impuestos ^a	3	6	10	3	3	25
Derechos antidumping definitivos impuestos ^a	0	5	7	8	4	24
No se aplicaron derechos definitivos ^{a b}	0	3	1	6	2	12
Revocaciones	3	3	5	2	1	14
Medidas compensatorias						
Iniciaciones de investigaciones iniciales	0	1	0	0	0	1
Derechos provisionales impuestos	0	0	1	0	0	1
Derechos compensatorios definitivos impuestos	0	0	0	1	0	1
Revocaciones	0	0	0	0	0	0

a Se refiere sólo a las investigaciones originales notificadas en el período.

b Debido a que la determinación final fue negativa.

c Las revocaciones notificadas durante el período bajo examen pueden referirse a investigaciones realizadas con anterioridad a dicho período.

Fuente: Secretaría de la OMC con base en datos proporcionados por la Unidad de Prácticas Comerciales Internacionales de la Secretaría de Economía.

97. Entre enero de 2002 y diciembre de 2006, el 79 por ciento de los derechos antidumping definitivos impuestos consistieron en derechos *ad valorem* y el 21 por ciento en específicos. Cuarenta y una medidas antidumping se han aplicado más de cinco años a partir de su entrada en vigor; de esas medidas, en todos los casos la Secretaría de Economía llevó a cabo un procedimiento de revisión o un examen quinquenal de vigencia de los derechos.

98. De las investigaciones antidumping llevadas a cabo durante 2002-06, todas se iniciaron a petición de la rama de producción nacional, con excepción de una que se inició de oficio. La Secretaría de Economía realizó 42 visitas a las empresas para verificar información. Se concluyó un compromiso de precios con los exportadores para eliminar el dumping. También se llevaron a cabo 43 audiencias públicas en las que las partes interesadas tuvieron la oportunidad de refutar e interrogar los argumentos de sus contrapartes.

99. Los países que fueron objeto de mayor número de investigaciones antidumping iniciadas fueron (número de investigaciones entre paréntesis): China (15); los Estados Unidos (9); Ucrania (3); Rusia (2); Rumania (2); y Brasil (2). Las investigaciones antidumping afectaron principalmente a los siguientes productos: metálicos básicos; químicos; cemento y productos

cerámicos; maquinaria y equipo (incluyendo productos electrónicos y sus partes); y productos de papel.

100. Como resultado de las negociaciones de adhesión de China a la OMC, México acordó con ese país que las medidas antidumping que éste mantenía sobre las importaciones procedentes de China no serían objeto de la aplicación del Acuerdo de la OMC ni de ninguna disposición antidumping contenida en el Protocolo de Adhesión de China, durante un período de seis años a partir de la fecha de adhesión de China a la OMC, es decir, hasta el 11 de diciembre de 2007.⁶⁷ En la práctica, esta disposición evitaba la posibilidad de que las medidas aplicadas por México fuesen objeto de impugnación ante el sistema de solución de diferencias de la OMC. Con antelación a la expiración de dicho período, las autoridades mexicanas han iniciado de oficio la revisión de varias de las medidas en cuestión.

101. Por otro lado, la utilización de medidas compensatorias ha sido muy limitada. Conforme a las notificaciones que México ha presentado al Comité de Subvenciones y Medidas Compensatorias, entre enero de 2002 y diciembre de 2006 se inició sólo una investigación por subvenciones (cuadro III.4). Ésta dio origen a una medida provisional y, posteriormente culminó con la imposición de un derecho compensatorio definitivo sobre las importaciones de aceite de oliva procedentes de las Comunidades Europeas.

102. Durante el período examinado, se utilizó el mecanismo de solución de diferencias de la OMC en dos ocasiones contra los derechos antidumping y, en otras dos, contra los derechos compensatorios impuestos por México. En 2003, los Estados Unidos solicitaron consultas con respecto a los derechos antidumping definitivos aplicados por México a la carne bovina y el arroz. En junio de 2005, el Grupo Especial determinó que México no actuó de conformidad con las disposiciones del Acuerdo Antidumping con respecto a la determinación de la existencia del daño y del margen de dumping en la investigación y aceptó la mayoría de las alegaciones de Estados Unidos; el Órgano de Apelación confirmó la mayor parte de las constataciones del Grupo Especial. En diciembre de 2005, se adoptaron los informes del Órgano de Apelación y del Grupo Especial (con las modificaciones hechas por el Órgano de Apelación).⁶⁸ México eliminó las medidas en septiembre de 2006.

103. En junio de 2005, Guatemala solicitó consultas con respecto a los derechos antidumping definitivos aplicados por México a las importaciones de determinadas tuberías de acero. En junio de 2007, el Grupo Especial que examinó el caso concluyó que México había actuado de manera incompatible con sus obligaciones en las diferentes fases de la investigación antidumping, inclusive en relación con el inicio mismo de la investigación y, en consecuencia, recomendó la revocación de las medidas antidumping aplicadas a las importaciones de tuberías de acero de Guatemala.⁶⁹

104. En agosto de 2004, las Comunidades Europeas solicitaron consultas con respecto a las medidas compensatorias provisionales aplicadas por México sobre el aceite de oliva; no se estableció un grupo especial ni se notificó una solución relativa a este asunto. Sin embargo, en marzo de 2006, las Comunidades Europeas solicitaron nuevas consultas, esta vez en relación con las medidas compensatorias definitivas impuestas por México sobre el aceite de oliva; el Grupo Especial correspondiente se constituyó en febrero de 2007.

⁶⁷ Anexo 7 del Protocolo de Adhesión de la República Popular China, documento de la OMC WT/L/432 de 23 de noviembre de 2001.

⁶⁸ Documentos de la OMC WT/DS295/R de 6 de junio de 2005 y WT/DS295/AB/R de 29 de noviembre de 2005.

⁶⁹ Documento de la OMC WT/DS331/R de 8 de junio de 2007.

c) Medidas de salvaguardia

105. En 2003 se introdujeron algunas reformas a las disposiciones sobre salvaguardias de la LCE.⁷⁰ Entre las modificaciones destacan la exigencia de que una salvaguardia debe aplicarse sólo en la medida necesaria para prevenir o remediar el daño grave; la adecuación de concepto de producción nacional para la determinación del daño grave o amenaza de daño; la introducción del concepto de menoscabo general significativo en la definición de daño grave; la imposibilidad de considerar factores distintos al aumento de las importaciones como factores causales de daño; la exigencia de que los factores evaluados por las autoridades investigadoras sean "objetivos y cuantificables", y la eliminación del factor relativo a la capacidad de las empresas para generar capital.

106. En abril de 2005 se publicó un Acuerdo por el que se dió a conocer el mecanismo de salvaguardia de transición contenido en el Protocolo de Adhesión de la República Popular China a la OMC⁷¹, y en agosto del mismo año se emitieron las disposiciones administrativas para instrumentar dicho mecanismo.⁷² En enero de 2006 se reformó la LCE para facultar a la Secretaría de Economía a imponer medidas de salvaguardias como resultado de las investigaciones realizadas en esta esfera; en el pasado la Secretaría sólo tenía competencia para recomendar al Presidente de la República las medidas correspondientes. Al 31 de julio de 2007, México no había hecho uso del mecanismo de salvaguardia de transición previsto en el Protocolo de Adhesión de China a la OMC.

107. México se reservó la posibilidad de utilizar la salvaguardia especial prevista en el Acuerdo sobre la Agricultura con respecto a 294 partidas arancelarias, pero ha notificado al Comité de Agricultura que entre 2000 y 2005 no recurrió a tal disposición.⁷³ En el contexto del presente Examen, México indicó no haber utilizado este mecanismo de salvaguardias. México también se reservó el derecho de aplicar la salvaguardia de transición prevista en el artículo 6 del Acuerdo sobre los Textiles y el Vestido, pero nunca recurrió a esa disposición.⁷⁴

108. Durante el período objeto de examen, México ha notificado a la OMC el inicio de una investigación en materia de salvaguardias. La notificación se presentó en agosto de 2002 y se refirió a las importaciones de tableros de madera contrachapada, tableros contrachapados o triplay.⁷⁵ La investigación se cerró sin la imposición de medidas, por desistimiento de parte del solicitante.⁷⁶

viii) Reglamentos técnicos y normas

a) Marco jurídico e institucional

109. El Acuerdo sobre Obstáculos Técnicos al Comercio (Acuerdo OTC) entró en vigor en México el 1° de enero de 1995. Además de este acuerdo, el marco jurídico básico de las actividades de normalización y de evaluación de la conformidad lo constituyen la Ley Federal sobre Metrología y Normalización (LFMN) de 1992⁷⁷ y su Reglamento de 1999.⁷⁸ La Dirección General de Normas

⁷⁰ Reformas a la LCE publicadas en el Diario Oficial el 13 de marzo de 2003.

⁷¹ Acuerdo publicado en el D.O.F. el 21 de abril de 2005.

⁷² Acuerdo publicado en el D.O.F. el 23 de agosto de 2005; reforma publicada el 7 de abril de 2006.

⁷³ Documento de la OMC G/AG/N/MEX/12 de 25 de abril de 2006.

⁷⁴ México presentó sus listas de los productos textiles y del vestido que se incluyeron en la primera y segunda fases de la integración en el GATT de 1994 y sobre los cuales no le era posible aplicar medidas de salvaguardias especiales. Documentos de la OMC G/TMB/N/249 de 27 de mayo de 1997 y G/TMB/N/401 de 21 de mayo de 2001.

⁷⁵ Documento de la OMC G/SG/N/6/MEX/1 de 29 de agosto de 2002.

⁷⁶ La resolución final fue publicada en el D.O.F. el 2 de julio de 2005.

⁷⁷ Publicada en el D.O.F. el 1° de julio de 1992; modificada en 1997, 1999 y 2006 (última reforma publicada en el D.O.F. el 28 de julio de 2006).

(DGN) de la Secretaría de Economía funge como servicio de información para efectos de los párrafos 1 y 3 del Artículo 10 del Acuerdo OTC.⁷⁹ La DGN es también la unidad administrativa encargada de aplicar los procedimientos de notificación establecidos en el acuerdo. La declaración más reciente de México sobre la aplicación y administración del Acuerdo OTC se notificó en julio de 1996.⁸⁰

110. La Comisión Nacional de Normalización, establecida conforme a la LFMN, se encarga de coordinar la política de normalización y las acciones de las distintas dependencias y organismos de la Administración Pública Federal competentes en esta esfera⁸¹, y de aprobar el Programa Nacional de Normalización que se publica anualmente en el D.O.F., el cual México notifica cada año a la OMC.⁸² La Comisión está integrada por las entidades públicas facultadas para emitir reglamentos técnicos y normas, los organismos privados de normalización y representantes de grupos académicos, industriales, comerciales y de consumidores.⁸³

111. El sistema mexicano de normalización comprende tres categorías de instrumentos: los reglamentos técnicos (Normas Oficiales Mexicanas, NOM); las normas (Normas Mexicanas, NMX); y las normas de referencia (NR). Las NOM, de carácter vinculante, tienen por objeto establecer especificaciones para las mercancías, los servicios o los procesos de producción a fin de garantizar la seguridad de las personas, la salud humana, animal y vegetal, así como preservar los recursos naturales y el medio ambiente. Las NMX sirven para orientar a los productores y consumidores y para promover la calidad; son voluntarias, salvo cuando se exige su aplicación en una NOM, cuando los productores, por iniciativa propia, declaran que sus productos o servicios se atienen a una norma específica, o cuando las entidades públicas adquieren bienes y servicios. Las NR son elaboradas por los organismos descentralizados de la administración pública federal para establecer las especificaciones de los bienes y servicios objeto de contratación pública, cuando no existe una NMX ni una norma internacional o cuando éstas son inaplicables. Las entidades que emiten las NR son Petróleos Mexicanos (PEMEX) y la Comisión Federal de Electricidad (CFE).

112. La DGN mantiene un Catálogo de Normas que incluye todas las NOM, las NMX y las NR en vigor, así como los anteproyectos de nuevas medidas y los comentarios correspondientes.⁸⁴

b) Reglamentos técnicos

113. De conformidad con la LFMN, la elaboración y la revisión de las NOM están sujetas al siguiente procedimiento. Las dependencias de la administración pública federal, dentro de sus respectivas atribuciones, elaboran los anteproyectos de NOM, acompañados de una manifestación de impacto regulatorio (MIR), y los someten al comité consultivo de normalización correspondiente, en el que pueden participar todas las partes interesadas de los sectores público y privado. Asimismo, conforme a la Ley Federal de Procedimientos Administrativos, las MIR deben someterse a

⁷⁸ Publicado en el D.O.F. el 14 de enero de 1999.

⁷⁹ Documento de la OMC G/TBT/2/Add.14 de 19 de julio de 1996.

⁸⁰ Documento de la OMC G/TBT/2/Add.14 de 19 de julio de 1996.

⁸¹ Estos son las Secretarías de: Economía; Desarrollo Social; Medio Ambiente y Recursos Naturales; Energía; Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación; Comunicaciones y Transportes; Salud; Trabajo y Previsión Social; y Turismo; así como PEMEX y la Comisión Federal de Electricidad.

⁸² La notificación más reciente figura en el documento de la OMC G/TBT/GEN/7/Add.5 de 20 de octubre de 2006.

⁸³ Artículos 59 y 60 de la LFMN.

⁸⁴ El Catálogo de Normas puede consultarse en http://www.economia_noms-gob.mx y en: <http://www.economia-nmx.gob.mx/>.

consideración de la COFEMER cuyo dictamen es condición indispensable para que las NOM puedan ser publicadas en el Diario Oficial de la Federación.⁸⁵

114. Conforme a la legislación, cuando se prevé un efecto importante de la NOM propuesta en la economía nacional o en un sector específico, la manifestación debe incluir un análisis monetario de sus costos y beneficios, así como una comparación con las normas internacionales.⁸⁶ Las autoridades han indicado que en la práctica todos los anteproyectos de NOM requieren de un análisis costo-beneficio a través de la MIR. Una vez aprobado por el comité consultivo respectivo, el proyecto de NOM se publica en el Diario Oficial para consulta pública por un período de 60 días y se notifica a la OMC. Las respuestas a los comentarios recibidos así como las eventuales modificaciones al proyecto se publican por el mismo medio. A continuación, la dependencia competente publica la NOM en su versión definitiva en el Diario Oficial. Por regla general, se prevé un plazo no inferior a 60 días para la entrada en vigor de la NOM después de la fecha de su publicación.⁸⁷

115. Las dependencias competentes están autorizadas a expedir NOM de emergencia cuando ocurran acontecimientos inesperados que pongan en peligro la consecución de los objetivos de la LFMN. Las NOM de emergencia tienen una vigencia máxima de seis meses y son prorrogables por seis meses más. Si la dependencia que expidió una NOM de emergencia decide extender su vigencia o darle carácter permanente, debe someterla como anteproyecto al procedimiento normal de aprobación.

116. La LFMN establece que las NOM deben ser objeto de revisión cada cinco años a partir de su entrada en vigor. Los resultados de la revisión deben notificarse al secretariado técnico de la Comisión Nacional de Normalización. Si no se efectúa dicha notificación, el secretariado técnico debe ordenar la cancelación de la NOM y la dependencia que la haya elaborado deberá publicar su anulación en el Diario Oficial.

117. Desde el último examen de México, el número de NOM adoptados se incrementó ligeramente. A junio de 2007 estaban en vigor 795 NOM, en comparación con 717 en agosto de 2001. Del total de NOM, sólo dos eran de emergencia; existían además 201 proyectos de NOM en proceso de aprobación.⁸⁸ Conforme al Catálogo de la DGN, las NOM regían principalmente en los siguientes sectores: manejo de desechos; servicios relacionados con actividades agropecuarias y forestales; equipo de computación, comunicación y otros equipos; componentes y accesorios electrónicos; transporte aéreo; servicios médicos; pesca; actividades del gobierno; y hospitales.

118. De enero de 2002 al fin de abril de 2007, México sometió al Comité de OTC 132 notificaciones relativas a reglamentos técnicos y procedimientos de evaluación de la conformidad (cuadro III.5). La mayoría de éstas se refirieron a proyectos de NOM, seguidos por proyectos de procedimientos para la evaluación de la conformidad; para los dos casos se otorgó un período de consulta pública. Además se notificaron algunas NOM de emergencia, así como la modificación o la cancelación de NOM y de proyectos de NOM. Siete dependencias participaron en la elaboración de las NOM notificadas, destacando las Secretarías de Economía y de Energía.

⁸⁵ La información relativa a las MIR puede consultarse en: <http://www.cofemer.gob.mx>.

⁸⁶ Artículo 45 de la Ley Federal sobre Metrología y Normalización.

⁸⁷ Véase comunicación de México al Comité OTC sobre buenas prácticas de reglamentación, documento de la OMC G/TBT/W/248 de 3 de noviembre de 2004.

⁸⁸ Catálogo de Normas Mexicanas, consultado en: <http://www.economia-noms.gob.mx>.

Cuadro III.5

Notificaciones de reglamentos técnicos y procedimientos de evaluación de la conformidad al Comité OTC, enero de 2002-abril de 2007

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Total de notificaciones ^a	34	53	24	8	10	3
De las cuales:						
Proyectos de NOM	21	35	11	5	7	3
Proyectos de procedimientos de evaluación de la conformidad	3	4	1	3	0	0
Normas de emergencia	6	2	2	0	1	0
Modificación ^b	2	6	2	0	2	0
Cancelación ^c	0	1	3 ^e	0	0	0
Otros ^d	2	5	5	0	0	0
Organismos responsables :						
Secretaría de Agricultura (SAGARPA)	1	3	0	0	1	0
Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT)	9	5	4	1	3	0
Secretaría de Economía (SE)	8	12	14	4	3	2
Secretaría de Energía (SENER)	7	14	1	0	0	1
Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT)	5	0	2	2	2	0
Secretaría de Salud (SSA)	4	19	3	0	1	0
Secretaría del Trabajo y Previsión Social (STPS)	0	0	0	1	0	0

a Incluyendo notificaciones en documentos con el símbolo "Add", pero excluyendo aquéllas con el símbolo "Corr".

b Modificación de NOM o proyectos de modificación de NOM.

c Cancelación de NOM, de NOM de emergencia, o de proyectos de NOM.

d Avisos de prórroga de NOM de emergencia; extensión del período de consulta pública; o aclaraciones.

e Tres avisos mediante los cuales se dió a conocer la cancelación de cinco proyectos de NOM.

Fuente: Secretaría de la OMC con base en las notificaciones presentadas por México.

119. Durante el período objeto de examen, en el Comité de OTC se formularon observaciones relativas a dos proyectos de reglamentos técnicos notificados por México. En un caso, las Comunidades Europeas manifestaron preocupación por los límites de plomo y cadmio establecidos en el proyecto de NOM para artículos de alfarería, cerámica vidriada y porcelana (G/TBT/N/MEX/69), aduciendo que dichos límites eran más estrictos que los fijados en las normas internacionales de la ISO.⁸⁹ En el segundo caso, relativo al proyecto de NOM para productos preenvasados (G/TBT/N/MEX/95), las Comunidades Europeas observaron que el proyecto difería de la versión revisada de la norma internacional OIML R 87.⁹⁰ En la reunión del Comité de marzo de 2005, México informó que había celebrado consultas con las Comunidades Europeas y que había llegado a un acuerdo sobre cómo tratar las observaciones formuladas por ésta.⁹¹

120. En México, la importación de medicamentos está sujeta a autorización sanitaria por parte de la Comisión Federal para la Protección contra Riesgos Sanitarios (COFEPRIS) de la Secretaría de Salud, y los importadores de estos productos deben estar domiciliados en México.⁹² Además, los establecimientos que deseen importar o comercializar medicamentos y otros insumos para la salud deben obtener un "registro sanitario".⁹³ Para obtener este registro que otorga la COFEPRIS, es

⁸⁹ Documentos de la OMC G/TBT/M/33 de 31 de agosto de 2004 y G/TBT/M/34 de 5 de enero de 2005.

⁹⁰ Documento de la OMC G/TBT/M/34 de 5 de enero de 2005.

⁹¹ Documento de la OMC G/TBT/M/35 de 24 de mayo de 2005.

⁹² Artículos 295 y 285 de la Ley General de Salud.

⁹³ Artículo 258 de la Ley General de Salud. Además de los medicamentos, los insumos para la salud incluyen, entre otros, las sustancias psicotrópicas, estupefacientes y materias primas y aditivos para la

necesario cumplir con las disposiciones de la Ley General de Salud, así como con los requisitos del Reglamento de Insumos para la Salud, diversas NOMs y la regulación denominada Farmacopea.

121. Entre los requisitos exigidos para obtener el registro sanitario se encuentra el contar con una licencia sanitaria de fábrica o laboratorio de medicamentos o productos biológicos para uso humano.⁹⁴ Es decir, la obtención del registro sanitario requiere del establecimiento de una fábrica o laboratorio de medicamentos en territorio mexicano, por lo que en la práctica sólo los fabricantes con un establecimiento en México pueden obtener autorización para importar o comercializar medicamentos.

122. El requisito de contar con licencia de fábrica o laboratorio se estableció hace más de tres décadas y parece haber contribuido a la expansión y consolidación de la industria farmacéutica mexicana que a mediados de 2007 contaba con más de 200 fábricas o laboratorios y suministraba el 86 por ciento de los medicamentos que se consumen en el país; de acuerdo con las autoridades, también ha servido para garantizar la responsabilidad sanitaria de los solicitantes del registro. En 2007, el Gobierno inició trabajos para modificar este requisito y establecer un esquema alternativo que garantizara la seguridad y eficacia de los medicamentos; en octubre de 2007 se estimaba que las modificaciones al Reglamento de Insumos para la Salud se publicarían y entrarían en vigor a finales de ese año.

c) Acreditación y evaluación de la conformidad

123. Todos los productos nacionales e importados deben cumplir con los reglamentos técnicos correspondientes. Para los productos nacionales, el cumplimiento de las NOM se verifica tanto en los puntos de producción como de distribución; para los productos importados la verificación se realiza generalmente en frontera. Con arreglo a la Ley de Comercio Exterior, la Secretaría de Economía es responsable de publicar en el Diario Oficial las NOM cuyo cumplimiento deben verificar las autoridades aduaneras en el punto de entrada de las mercancías a México; sólo pueden ser objeto de verificación los productos importados identificados por su código del SA. Con independencia de las verificaciones que se hubieren efectuado en el punto de entrada, el cumplimiento de las NOM también puede verificarse una vez que los productos se encuentren en territorio nacional. La lista de NOM verificables por las autoridades aduaneras se publicó en el Diario Oficial el 27 de marzo de 2002.⁹⁵

124. Con excepción de algunos productos sujetos a prescripciones de etiquetado, la importación de las mercancías sujetas a NOM verificables en frontera debe ir acompañada del original o copia del certificado NOM correspondiente. Para obtener un certificado NOM, el importador debe enviar muestras a un laboratorio acreditado por la entidad mexicana competente. Cuando se comprueba que el producto está en conformidad con la NOM, la dependencia competente o un organismo privado de certificación acreditado expide el certificado a nombre del importador. Ciertas importaciones están exentas del cumplimiento de las NOM, en particular las muestras y mercancías no destinadas a la comercialización y las correspondientes a los regímenes aduaneros especiales (tales como la importación temporal y el depósito fiscal).

125. La evaluación de la conformidad de los productos con las NOM es efectuada por las dependencias competentes, por los organismos de certificación, los laboratorios de prueba o de calibración, o las unidades de verificación acreditados por una entidad de acreditación y, en su caso,

elaboración de medicamentos, así como equipos médicos, prótesis, agentes de diagnóstico, material quirúrgico y de curación (Artículo 194 *bis* de la Ley General de Salud).

⁹⁴ Artículo 168 del Reglamento de Insumos para la Salud.

⁹⁵ La lista ha sido modificada y adicionada en varias ocasiones mediante acuerdos publicados en el D.O.F. en las fechas siguientes: 8 de noviembre de 2002, 11 de julio de 2003, 5 de enero y 15 de abril de 2004, 3 de febrero, 17 de mayo y 26 de octubre de 2005, 2 de febrero y 3 de mayo de 2006, y 6 de julio de 2007.

aprobados por las dependencias correspondientes. La Entidad Mexicana de Acreditación (EMA) es la única entidad privada autorizada para emitir la acreditación de los organismos de evaluación de la conformidad. Conforme a su política de promoción de la participación del sector privado en las actividades de normalización y evaluación de la conformidad, México cuenta con un número importante de organismos y laboratorios privados dedicados a estas tareas.⁹⁶ No obstante, a mediados de 2007, no figuraban entre ellos organismos de certificación o laboratorios de pruebas extranjeros.

126. Los procedimientos de evaluación de la conformidad deben ser elaborados por las dependencias competentes, previa consulta con las partes interesadas, y con apego a la LFMN, su reglamento y los lineamientos internacionales. Dichos procedimientos deben publicarse en el Diario Oficial para consulta pública (salvo que estén contenidos en la NOM correspondiente) y, si implican trámites adicionales, han de someterse a la opinión de la Secretaría de Economía con anterioridad a su expedición. Los procedimientos de evaluación de la conformidad emitidos por la Secretaría de Economía se publicaron en el Diario Oficial el 24 de octubre de 1997 y han sido modificados en varias ocasiones; la última tuvo lugar en julio de 2004.⁹⁷ Otras dependencias del Gobierno Federal han publicado sólo parcialmente sus respectivos procedimientos.

127. Los procedimientos de la Secretaría de Economía requieren que el importador obtenga un certificado individual para cada producto que desee importar. Sin embargo, la Secretaría de Economía permite a los productores de países con los que México mantiene TLCs someter a prueba sus productos y que la certificación obtenida sea utilizada por otros importadores. Este procedimiento, conocido como ampliación del certificado, se efectúa a petición del fabricante y se ha utilizado principalmente para productos eléctricos y electrónicos. En el caso de las NOM expedidas por otras dependencias, todo importador debe obtener un certificado para cada producto que pretenda importar, provenga o no de países con los que México mantiene TLCs.

128. En México, la evaluación de la conformidad es efectuada generalmente por tercera parte, es decir, a través de un organismo acreditado independiente del proveedor y del comprador, a efecto de obtener dictámenes imparciales y confiables. El procedimiento de evaluación basado en la declaración de conformidad del proveedor (DCP) sólo aplica en casos limitados para productos de bajo riesgo.

129. México ha concertado varios acuerdos de reconocimiento mutuo (ARM) con sus interlocutores comerciales. Con los Estados Unidos y Canadá, México mantiene acuerdos de reconocimiento de pruebas de laboratorio para determinados productos eléctricos, electrodomésticos y neumáticos. Además, varias entidades privadas mexicanas han suscrito acuerdos de reconocimiento mutuo con organismos de certificación o laboratorios de pruebas de Colombia, el Canadá, los Estados Unidos, Francia, Holanda, Noruega, el Reino Unido, Suecia, Hong Kong, China, y el mecanismo de Cooperación Económica para Asia y el Pacífico (APEC); la mayoría de ellos se refieren al equipo eléctrico.⁹⁸

130. En el marco de la Comisión Interamericana de Telecomunicaciones (CITEL), México esperaba aplicar, en el curso de 2007, la primera fase del acuerdo de reconocimiento de las pruebas de laboratorio para equipo de telecomunicaciones. México también participa en otros organismos

⁹⁶ En octubre de 2007, existían 47 organismos de certificación, 890 laboratorios de prueba, 344 laboratorios de calibración y 947 unidades de verificación. Las listas de estos organismos y laboratorios pueden consultarse en: <http://www.economia-normas.gob.mx> y en <http://www.ema.org.mx>.

⁹⁷ Las modificaciones se publicaron en el D.O.F. en las fechas de: 20 de febrero y 24 de mayo de 2000, 10 de diciembre de 2001, 5 de julio de 2002, 4 de marzo de 2003 (versión compilada) y 27 de julio de 2004.

⁹⁸ La información más reciente sobre los acuerdos de reconocimiento mutuo concertados por México se publicó en el D.O.F. de 5 de abril y 24 de octubre de 2000, y de 29 de marzo de 2006.

internacionales y regionales como el Sistema de Reconocimiento de Evaluaciones de Calidad (QSRA); la Cooperación Interamericana de Acreditación (IAAC) y la Conferencia Internacional de Acreditación de Laboratorios (ILAC). En octubre de 2006, se aprobó con esta última un acuerdo mediante el cual la EMA reconocerá la acreditación de laboratorios de prueba y calibración otorgada por los organismos miembros de la ILAC.

131. La red de laboratorios de prueba y calibración es supervisada por la DGN, con la participación de la EMA, el Centro Nacional de Metrología (CENAM) y la Procuraduría Federal del Consumidor (PROFECO). El CENAM es el laboratorio nacional de referencia y se encarga de mantener y desarrollar los patrones nacionales de medición, así como de prestar servicios de calibración, evaluación y asesorías a los laboratorios secundarios y a empresas. La DGN está desarrollando el proyecto para la instalación formal del Sistema Nacional de Calibración (SNC) que tiene por objeto procurar la uniformidad y confiabilidad de las mediciones efectuadas en el país en lo referente a las transacciones comerciales de bienes y servicios, así como a los procesos industriales y sus respectivos trabajos de investigación científica y desarrollo tecnológico. El SNC está integrado por la Secretaría de Economía, el CENAM, la EMA y los laboratorios de calibración acreditados y otros expertos en la materia. El anteproyecto del SNC se presentó a las autoridades para su aprobación en 2006; en octubre de 2007 seguía en proceso de desarrollo.

d) Marcado, etiquetado y empaquetado

132. Con arreglo a las disposiciones de la LFMN y de otros instrumentos como la Ley Federal de Protección al Consumidor y la Ley General de la Salud, las prescripciones sobre información comercial, incluyendo el etiquetado y el marcado, deben ser recogidas en NOM. Los productos nacionales y los importados están sujetos a las mismas prescripciones de marcado y etiquetado.

133. En abril de 2007, estaban en vigor 16 NOM que se referían expresamente a prescripciones de información comercial y etiquetado. Además, pueden existir prescripciones especiales sobre etiquetado contenidas en otras NOM. Los tres reglamentos técnicos más importantes en esta materia son la NOM-050-SCFI-2004⁹⁹, que establece prescripciones generales sobre empaquetado y etiquetado; la NOM-051-SCFI-1994¹⁰⁰, que contiene disposiciones de etiquetado para productos alimenticios y bebidas no alcohólicas preenvasados; y la NOM-004-SCFI-2006¹⁰¹ que rige el etiquetado de los productos textiles y de la confección. El proyecto correspondiente a esta última NOM fue notificado a la OMC en octubre de 2003, otorgándose el tiempo reglamentario para recibir comentarios escritos por parte de otros Miembros. La NOM definitiva entró en vigor el 21 de agosto de 2006 y fue objeto de una modificación que se notificó a la OMC en septiembre de 2006.¹⁰²

134. Adicionalmente, se aplican prescripciones de etiquetado o empaquetado a productos tales como cuero y pieles; productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos; pinturas y tintes; inhibidores de flama; atún enlatado; ciertas frutas; bebidas alcohólicas; juguetes; productos de perfumería y belleza; y aceites lubricantes para motores a gasolina o diésel.

e) Normas

135. Los organismos nacionales de normalización, que son entidades privadas sin fines de lucro, elaboran y dictan las normas voluntarias (NMX). Estos organismos deben registrarse ante la

⁹⁹ Publicada en el D.O.F. de 1° de junio de 2004.

¹⁰⁰ Publicada en el D.O.F. de 24 de enero de 1996.

¹⁰¹ Publicada en el D.O.F. de 21 de junio de 2006.

¹⁰² Documentos de la OMC G/TBT/N/MEX/84 de 8 de octubre de 2003 y G/TBT/N/MEX/84/Add.1 de 13 de septiembre de 2006.

Secretaría de Economía y demostrar que sus labores de normalización se realizan a través de comités representativos de todos los sectores interesados y que tienen cobertura nacional. Asimismo, la aceptación del Código de Buena Conducta del Acuerdo OTC es un requisito para el registro de los organismos nacionales de normalización.¹⁰³ En 2006, existían nueve organismos de normalización.

136. Con arreglo a la LFMN, las NMX deben incluirse en el Programa Nacional de Normalización; de tal forma, los programas de trabajo de las instituciones que han adoptado el Código de Buena Conducta se incorporan al Programa Nacional de Normalización que México notifica anualmente a la OMC. Las NMX deben basarse en normas internacionales, salvo cuando éstas sean inadecuadas. Además, las NMX han de someterse a consulta pública por un período mínimo de 60 días antes de su expedición, mediante un aviso publicado en el D.O.F. que contenga un extracto de las mismas; su texto completo se puede adquirir o solicitar al organismo responsable de su elaboración. Para la revisión o cancelación de las NMX se sigue el mismo procedimiento que para su elaboración, pero en cualquier caso deberán ser revisadas o actualizadas dentro de los cinco años a partir de su declaración de vigencia.

137. En las áreas no cubiertas por los organismos nacionales de normalización o cuando las normas expedidas por éstos no reflejen los intereses de los sectores involucrados, la Secretaría de Economía, por iniciativa propia o a solicitud de otra dependencia competente o de un interesado, puede expedir NMX. En junio de 2007 existían 5.738 NMX (frente a 5.900 en agosto de 2001) y 170 proyectos de normas.¹⁰⁴ Las normas rigen sobre todo en las industrias química, alimenticia, eléctrica, electrónica, agropecuaria, siderúrgica y de materiales de construcción.

ix) Medidas sanitarias y fitosanitarias

a) Marco jurídico e institucional

138. Además del Acuerdo sobre la Aplicación de Medidas Sanitarias y Fitosanitarias (Acuerdo MSF) de la OMC, entre los principales instrumentos jurídicos que rigen esta materia figuran: la LFMN; la Ley Federal de Sanidad Animal (2007)¹⁰⁵; la Ley Federal de Sanidad Vegetal (1994)¹⁰⁶; el Reglamento Interno de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA) de 2001; la Ley General de Salud¹⁰⁷, el Reglamento de Control Sanitario de los Productos y Servicios de 1999¹⁰⁸, y el Reglamento de la Comisión Federal para la Protección contra Riesgos Sanitarios¹⁰⁹, y la Ley General de Desarrollo Sustentable (2003). Conforme al Acuerdo MSF, México notificó como servicio nacional de información/notificación a la DGN de la Secretaría de Economía.¹¹⁰

139. El Servicio Nacional de Sanidad, Inocuidad y Calidad Agroalimentaria (SENASICA), órgano desconcentrado de la SAGARPA, es la entidad responsable de la política nacional en materia de sanidad animal y vegetal. Entre sus facultades está regular y vigilar que los animales y vegetales, sus

¹⁰³ La más reciente lista de las instituciones de normalización mexicanas que han aceptado el Código de Buena Conducta para la Elaboración, Adopción y Aplicación de las Normas puede consultarse en el documento de la OMC G/TBT/CS/2/Rev.13 de 2 de marzo de 2007.

¹⁰⁴ Catálogo de Normas Mexicanas, consultado en: <http://www.economia-noms.gob.mx>.

¹⁰⁵ Publicada en el D.O.F. el 25 de julio de 2007.

¹⁰⁶ Publicada en el D.O.F. el 5 de enero de 1994 (última reforma publicada el 26 de julio de 2007).

¹⁰⁷ Publicada en el D.O.F. el 7 de mayo de 1997 (última modificación publicada el 6 de junio de 2006).

¹⁰⁸ Publicado en el D.O.F. el 9 de agosto de 1999 (sin reformas).

¹⁰⁹ Publicado en el D.O.F. el 13 de abril de 2004 (sin reformas).

¹¹⁰ Documentos de la OMC G/SPS/ENQ/19/Add.2 y G/SPS/NNA/9/Add.2, ambos de 26 de junio de 2006.

productos y subproductos, que se importan, movilizan o exportan del territorio mexicano, no pongan en riesgo la sanidad agropecuaria, acuícola y pesquera. Las Direcciones Generales de Salud Animal, de Sanidad Vegetal, de Inocuidad Agroalimentaria y de Inspección Fitozoosanitaria de la SAGARPA actúan como dependencias administrativas y técnicas del SENASICA. La Comisión Federal para la Protección contra Riesgos Sanitarios (COFEPRIS), órgano desconcentrado de la Secretaría de Salud, tiene a su cargo ejercer la regulación, control, vigilancia y fomento sanitarios de productos que pueden presentar riesgos para la salud humana, entre ellos los alimentos, las bebidas, los nutrientes y los plaguicidas. La Dirección General de Gestión Forestal y de Suelos de la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales es la responsable de la política nacional en materia de salud forestal.

140. México es miembro de las tres organizaciones internacionales mencionadas en el Acuerdo MSF, a saber, la Comisión del Codex Alimentarius (FAO/OMS), la Organización Mundial de Sanidad Animal (OIE) y la Convención Internacional de Protección Fitosanitaria (CIPF). Asimismo, México participa en organismos regionales como la Organización Norteamericana de Protección a las Plantas (NAPPO) y el Organismo Internacional Regional de Sanidad Agropecuaria (OIRSA).

141. Con objeto de reducir los riesgos potenciales de introducción de plagas cuarentenarias al territorio nacional, a mediados de 2007 México mantenía acuerdos de cooperación en materia fitosanitaria con 15 países.¹¹¹ Existían acuerdos en proceso con otros cinco países.¹¹² Además, se habían suscrito acuerdos protocolarios y "planes de trabajo" de importación (y exportación) con las autoridades fitosanitarias de diversos países en los que se especifican los requisitos y procedimientos fitosanitarios que deben cumplir las importaciones (y exportaciones) de determinados productos vegetales y sus productos. Todos los TLCs suscritos por México contienen disposiciones relativas a las medidas sanitarias y fitosanitarias.

142. En materia de sanidad animal, México ha suscrito acuerdos con Chile, los Estados Unidos y el Japón mediante los cuales estos países reconocen zonas libres de enfermedad Newcastle en México. En lo que respecta a la Fiebre Porcina Clásica, México ha obtenido el reconocimiento de zonas libres por parte de Chile, el Canadá, los Estados Unidos y el Japón. Por su parte, México ha reconocido a Chile como libre de Influenza Aviar (subtipo H7N3). A octubre de 2007, México no había suscrito acuerdos de reconocimiento mutuo en materia zoosanitaria con otros países.

b) Elaboración y aplicación

143. Las medidas tendientes a prevenir la introducción de plagas y enfermedades en México toman la forma NOM, de Hojas de Requisitos Zoosanitarios y Fitosanitarios, o bien de Certificados Fitosanitarios de Importación en materia forestal. En lo que respecta a las NOM, su elaboración y aplicación se rigen por los mismos procedimientos y períodos mencionados en la sección viii) *supra*.

144. Los Comités Consultivos Nacionales de Normalización de Protección Zoosanitaria (CONAPROZ), de Protección Fitosanitaria (CONAPROF) y de Medio Ambiente y Recursos Naturales (COMARNAT) se ocupan de la elaboración de NOM relacionadas con cuestiones zoosanitarias, fitosanitarias y forestales, respectivamente. Dichos comités están integrados por asociaciones de industriales, prestadores de servicios, comerciantes, productores, instituciones académicas y representantes de las Secretarías de Agricultura (SAGARPA), Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT), Economía, Salud y de la Procuraduría Federal del Consumidor (PROFECO). Los comités analizan los anteproyectos de NOM y sus Manifestaciones de Impacto

¹¹¹ La Argentina, Argelia, Bulgaria, el Canadá, Chile, China, Cuba, el Ecuador, los Estados Unidos, Guatemala, Holanda, la India, Nueva Zelandia, el Perú y el Uruguay.

¹¹² Brasil, Líbano, Polonia, Rumania y Turquía.

Regulatorio, los aprueban y tramitan su publicación en el Diario Oficial; se abre entonces un período de 60 días para consulta pública y se presenta la notificación correspondiente a la OMC.

145. Con arreglo a las leyes de sanidad animal, de sanidad vegetal y de desarrollo forestal sustentable, las NOM han de basarse en principios científicos y en una evaluación de costo-beneficio, incluyendo un análisis de riesgo, así como tomar en cuenta las normas internacionales. En caso de contingencias, el SENASICA y la SEMARNAT tienen la facultad de publicar NOM de emergencia, ajustándose a los términos definidos en la LFMN.

146. En agosto de 2007, se encontraban en vigor 60 NOM referentes a la salud animal, 41 NOM relativas a sanidad vegetal, 6 NOM de inocuidad agroalimentaria y 6 NOM de salud forestal. Las autoridades han indicado que todas las NOM en materia de sanidad vegetal se basan en los lineamientos y Normas Internacionales de Medidas Fitosanitarias (NIMFs) de la CIPF, en tanto que las de sanidad animal se basan en la normativa de la OIE y las de inocuidad alimentaria en las normas del Codex Alimentarius. Las NOM en materia zoonosanitaria, fitosanitaria y de inocuidad de los alimentos se pueden consultar en Internet en las bases de datos respectivas que mantiene el SENASICA.¹¹³ Las normas de control sanitario y de inocuidad de alimentos expedidas por la COFEPRIS pueden encontrarse en el sitio de Internet de la Secretaría de Salud.¹¹⁴

147. Entre enero de 2002 y agosto de 2007, México sometió al Comité de MSF 51 notificaciones relativas a reglamentaciones sanitarias y fitosanitarias; de las cuales 13 correspondieron a proyectos de NOM, 2 a procedimientos de evaluación de la conformidad y 11 a NOM de emergencia. También se notificaron la modificación (12 casos) y la cancelación (7 casos) de varias reglamentaciones sanitarias y fitosanitarias, así como la emisión de la nueva Ley de Sanidad Animal (cuadro III.6). En cuanto a los objetivos buscados, las notificaciones se refirieron, en el orden siguiente, a: la inocuidad de los alimentos, la sanidad animal, la preservación de los vegetales y otros, si bien en varias notificaciones se citó más de un objetivo.

Cuadro III.6
Notificaciones de reglamentaciones sanitarias y fitosanitarias ante el Comité MSF, enero de 2002-agosto de 2007

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Total de notificaciones^a	16	17	10	5	0	3
De las cuales:						
Proyectos de NOM	4	8	1	0	0	0
Proyectos de procedimientos de evaluación de la conformidad	0	0	0	2	0	0
Normas de emergencia	5	4	1	0	0	1
Modificación ^b	4	3	1	3	0	1
Cancelación ^c	0	2	5	0	0	0
Otros ^d	3	0	2	0	0	1
Organismos responsables:						
Secretaría de Agricultura (SAGARPA)	10	6	2	1	0	2
Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT)	5	2	3	4	0	1
Secretaría de Salud (SS)	1	9	5	0	0	0
Objetivos:						
Inocuidad de los alimentos	2	8	5	1	0	0
Sanidad animal	4	2	2	1	0	2
Preservación de los vegetales	4	5	3	3	0	1
Otros	6	2	0	0	0	0

a Incluyendo notificaciones en documentos con el símbolo "Add", pero excluyendo aquéllas con el símbolo "Corr".

b Modificación de NOM o proyectos de modificación de NOM.

¹¹³ Véase: http://senasicaw.senasica.SAGARPA.gob.mx/portal/html/senasica_principal/normalización.

¹¹⁴ Véase: <http://www.salud.gob.mx> y <http://www.cofepris.gob.mx>.

- c Cancelación de NOM, de NOM de emergencia, o de proyectos de NOM.
d Incluye avisos de prórroga de NOM de emergencia y la emisión de una ley.

Fuente: Secretaría de la OMC con base en las notificaciones presentadas por México.

148. Durante el período objeto de examen, cinco de las medidas sanitarias y fitosanitarias adoptadas por México han sido mencionadas como preocupaciones comerciales en el Comité de MSF por algunos Miembros de la OMC.¹¹⁵ Se ha informado que dos de estas preocupaciones se resolvieron en 2006.¹¹⁶ Durante el mismo período, México ha participado en una ocasión, en calidad de parte demandada, en una diferencia relativa a MSF; el asunto fue referente a las medidas mexicanas sobre la importación de frijoles secos, planteada por Nicaragua. En marzo de 2004, Nicaragua retiró su solicitud de consultas tras haber llegado a una solución en sus negociaciones con México.¹¹⁷

149. El Acuerdo de Clasificación y Codificación de Mercancías de Importación (en adelante Acuerdo SAGARPA)¹¹⁸ establece la lista de productos cuya importación está sujeta a regulaciones sanitarias y fitosanitarias por parte de la SAGARPA. Los productos ahí enumerados deben cumplir con lo señalado en las NOM correspondientes¹¹⁹, o bien en las Hojas de Requisitos Fitosanitarios (HRF)¹²⁰ o Zoosanitarios (HRZ)¹²¹, así como con requerimientos de inspección.

150. Los interesados en importar los vegetales, sus productos y subproductos listados en el Acuerdo SAGARPA y para los cuales no exista una NOM específica, deben solicitar una HRF ante la Dirección General de Sanidad Vegetal o las oficinas designadas por la SAGARPA, quienes deben dar respuesta en un plazo de 10 días hábiles. La HRF sólo se emite cuando ya existan requisitos fitosanitarios de importación para los productos y orígenes solicitados, de lo contrario el importador debe solicitar un Análisis de Riesgo de Plagas (ARP) conforme a la NOM-006-FITO-1996.

151. Para importar los animales, sus productos y subproductos listados en el Acuerdo SAGARPA, se debe tramitar una HRZ ante la Dirección General de Salud Animal o las oficinas designadas por la SAGARPA. Cuando ya existe una HRZ del producto solicitado en el Catálogo Público de la SAGARPA, su entrega es inmediata. De no ser el caso, la resolución se emite en cinco días hábiles y se informa al solicitante si se requiere un análisis técnico. En algunos casos el establecimiento de los requisitos zoosanitarios necesita ser acordado con las autoridades del país exportador, por lo que el plazo de la respuesta final dependerá de los resultados de las consultas con dichos países.

152. Las HRF y HRZ se aplican en función del producto y de su origen, y se rigen por los respectivos Manuales de Procedimiento para el cumplimiento de los requisitos fitosanitarios y

¹¹⁵ Se trata de las siguientes medidas: prohibición de la importación de arroz blanqueado (planteada por Tailandia); restricciones a las importaciones de carne de bovino (Argentina); restricciones a productos austríacos (Comunidades Europeas); restricciones aplicadas a las aves de corral (Estados Unidos); y restricciones a la importación de frijoles secos (Estados Unidos).

¹¹⁶ Se trata de la prohibición a la importación de arroz blanqueado y de las restricciones a la importación de frijoles secos. Documento de la OMC G/SPS/GEN/204/Rev.7/Add.3 de 7 de febrero de 2007.

¹¹⁷ Documentos de la OMC de la serie WT/DS284.

¹¹⁸ Acuerdo que establece la clasificación y codificación de mercancías cuya importación está sujeta a regulación por parte de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, publicado en el D.O.F. el 30 de junio de 2007.

¹¹⁹ Las NOM fitosanitarias y zoosanitarias de importación pueden consultarse en Internet en: http://senasicaw.senastica.SAGARPA.gob.mx/portal/html/senastica_principal/normalizacion.

¹²⁰ Las HRF pueden consultarse en: <http://senasicaw.senastica.sagarpa.gob.mx/requisitosfito/Inicio.aspx>.

¹²¹ Las HRZ están disponibles en: <http://148.245.191.4/zooweb/Funcion.aspx>.

zoosanitarios.¹²² Las autoridades han indicado que los requisitos establecidos en las HRF se basan en los principios de análisis de riesgo de plagas de la CIPF, y que aquéllos establecidos en las HRZ se fundamentan en las normas nacionales y en las internacionales de referencia establecidas por la OIE.

153. Además del padrón de importadores que lleva la SHCP, no existe un registro específico al que deban inscribirse los importadores de vegetales, sus productos y subproductos, ni los importadores de animales y productos animales. Las importaciones de vegetales, sus productos y subproductos están sujetas a certificados expedidos por la organización nacional de protección fitosanitaria del país exportador; los productos sujetos a dicho certificado son aquéllos que representan riesgo de plagas, determinado mediante un análisis de riesgo, y que están contemplados en la NIMF 12 de la CIPF. Los requisitos de sanidad animal establecidos en la HRZ cuyo cumplimiento deba efectuarse en el país de origen de la mercancía, deben ser certificados oficialmente por la autoridad competente.

154. La mayoría de los productos listados en el Acuerdo SAGARPA está sujeta a inspección física al ingresar al territorio mexicano y a la obtención de un certificado de importación zoosanitario o fitosanitario. Los certificados son expedidos en el punto de entrada por la Oficina de Inspección de Sanidad Agropecuaria (OISA) de la SAGARPA. El cumplimiento de los requisitos fitozoosanitarios no exime al importador de los permisos exigidos por la Secretaría de Economía (sección 2) vi) *supra*), la Secretaría de Salud u otras autoridades.

155. Los productos y subproductos forestales sujetos a certificados fitosanitarios están consignados en el Acuerdo que establece la clasificación y codificación de mercancías cuya importación y exportación está sujeta a regulación por parte de la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales.¹²³ Los certificados fitosanitarios correspondientes deben solicitarse ante la Dirección General de Gestión Forestal y de Suelos o las delegaciones estatales de la SEMARNAT, quienes deberán dar respuesta en un plazo de seis días hábiles. Además, todos los productos listados en el Acuerdo de SEMARNAT están sujetos a inspección física al ingresar al territorio mexicano.

156. México mantiene 87 centros de inspección fitozoosanitaria en puntos de entrada al país y 43 puntos de verificación interna establecidos en cinco zonas cuarentenarias. Los centros de inspección fitosanitaria forestal suman 74. La entrada de algunos productos se limita a ciertos puntos. Por ejemplo, las importaciones de animales y sus productos, así como de los productos de uso veterinario que impliquen un riesgo zoosanitario, han de efectuarse por las aduanas que determinen conjuntamente la SAGARPA y la SHCP.¹²⁴ Asimismo, los productos cárnicos deben entrar por aduanas en donde existe la infraestructura necesaria para la verificación o puntos de verificación internos. Además, México ha establecido la inspección en el país de origen, en la que participan técnicos mexicanos en cooperación con las autoridades competentes del país exportador. En el caso de los animales vivos, la inspección se realiza tanto en el extranjero como en los puntos de ingreso al territorio mexicano.

157. En sus labores de evaluación de la conformidad e inspección, las autoridades se apoyan en numerosos organismos privados de certificación, unidades de verificación y laboratorios de pruebas aprobados por la SAGARPA de conformidad con las leyes de Salud Animal y Sanidad Vegetal, la LFMN y las NOM que para tal efecto se han expedido. En materia forestal se cuenta con el Laboratorio de Análisis de Referencia en Parasitología Forestal de la SEMARNAT.

¹²² Manual de procedimientos para el cumplimiento de los requisitos fitosanitarios, publicado en el D.O.F. el 21 de septiembre de 1999; y Manual de procedimientos para la obtención de la hoja de requisitos zoosanitarios, publicado el 24 de septiembre de 1999.

¹²³ Publicado en el D.O.F. el 30 de junio de 2007.

¹²⁴ Artículo 28 de la Ley Federal de Sanidad Animal.

158. El Análisis de Riesgo vinculado al comercio internacional es facultad y responsabilidad de SENASICA, en coordinación con otras autoridades competentes. Su ejecución está a cargo de la Dirección de Vigilancia Epidemiológica de la Dirección General de Salud Animal para el caso de las importaciones de animales y sus productos y subproductos, y del Centro Nacional de Referencia Fitosanitaria de la Dirección General de Sanidad Vegetal cuando se trata de productos y subproductos de origen vegetal. En lo que toca a los productos forestales, la responsabilidad recae en la Dirección General de Gestión Forestal y de Suelos de la SEMARNAT. De acuerdo con las autoridades mexicanas, el Análisis de Riesgo se basa en las directrices internacionales pertinentes.

159. En materia de sanidad vegetal, la metodología del Análisis de Riesgo comprende tres etapas: (i) inicio del análisis (identificación de las plagas o enfermedades cuarentenarias potenciales); (ii) evaluación del riesgo (en términos de potencial de establecimiento, dispersión, daño económico y entrada); y (iii) manejo del riesgo (desarrollo, evaluación, comparación y selección de las medidas para mitigarlo). En lo que respecta a la salud animal, el proceso incluye la identificación de peligros, la evaluación del riesgo, el manejo y la comunicación del riesgo. No existe un tiempo determinado para la conclusión de los análisis de riesgo, ya que éstos dependen de la complejidad del caso y de la disponibilidad de información y recursos. El Estado asume el costo de la evaluación del riesgo.

160. Las importaciones de alimentos, bebidas alcohólicas y no alcohólicas, suplementos alimenticios y plaguicidas están sujetos a control sanitario por parte de la Secretaría de Salud.¹²⁵ El Acuerdo que establece la clasificación y codificación de mercancías y productos cuya importación, exportación, internación y salida está sujeta a regulación sanitaria por parte de la Secretaría de Salud determina los productos que requieren autorización previa de importación.¹²⁶ Los importadores de estos productos deben tener su domicilio en México¹²⁷ y sujetarse a las disposiciones aplicables. Además, las importaciones de alimentos, suplementos alimenticios, bebidas y materias primas deben de ir acompañadas, según sea el caso, de los siguientes documentos emitidos por la autoridad competente del país de origen: certificado sanitario o certificado de libre venta y análisis de laboratorio, así como etiquetado de origen y etiqueta con la que se comercializará el producto en México. Para los productos que no requieran permiso previo de importación conforme a la Ley General de Salud, se debe presentar un certificado expedido por la autoridad sanitaria del país de origen y dar aviso a la Secretaría de Salud de la llegada y destino de los mismos.¹²⁸

161. México es signatario del Protocolo de Cartagena sobre Seguridad de la Biotecnología que entró en vigor el 11 de septiembre de 2003. La Comisión Intersecretarial de Bioseguridad y Organismos Genéticamente Modificados (CIBIOGEM)¹²⁹ es el organismo encargado de coordinar la política gubernamental en materia de producción, consumo, importación, exportación y movilización de organismos genéticamente modificados (OGM). Con arreglo a la Ley de Bioseguridad de Organismos Genéticamente Modificados, publicada en el Diario Oficial el 18 de marzo de 2005, la liberalización comercial y la importación de todo OGM debe contar con el respectivo permiso emitido por la autoridad competente (SAGARPA o SEMARNAT, según las circunstancias) tras haberse efectuado un análisis de riesgo, caso por caso. Los permisos se expiden dentro de un plazo de cuatro meses. Las importaciones subsecuentes no requieren de nuevos permisos, siempre que se trate del mismo OGM y de la misma área de liberación.

¹²⁵ Artículos 284 y 298 de la Ley General de Salud.

¹²⁶ Publicado en el D.O.F. el 1° de noviembre de 2004.

¹²⁷ Artículo 285 de la Ley General de Salud.

¹²⁸ Artículo 286 *bis* de la Ley General de Salud.

¹²⁹ La CIBIOGEM está integrada por los titulares de las Secretarías de Salud, SAGAR, SEMARNAT, Economía, SHCP, Educación Pública y el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología; cuenta con comités especializados para dar seguimiento a asuntos específicos.

162. La comercialización o importación de OGM que se destinen al uso o consumo humano (incluyendo los granos) y al procesamiento de alimentos para consumo humano está sujeta a autorización por parte de la Secretaría de Salud. Esta dependencia, tras una evaluación caso por caso, de los estudios técnicos que presenten los interesados, determina si procede expedir una "carta de no inconveniencia de comercialización" del producto en cuestión. Entre los productos biotecnológicos para consumo humano aprobados para su comercialización en México se encuentran los siguientes: tomate, papa, algodón, canola y maíz.¹³⁰

163. En principio, México no impone restricciones a las importaciones de animales y sus productos tratados con hormonas. Sin embargo, en el aprovechamiento de la carne sólo pueden emplearse las hormonas citadas en el Acuerdo por el que se establece la clasificación y prescripción de los productos farmacéuticos veterinarios por el nivel de riesgo de sus ingredientes activos.¹³¹ El mismo acuerdo también señala los ingredientes activos que se encuentran restringidos o prohibidos para su empleo en animales.

3) MEDIDAS QUE AFECTAN DIRECTAMENTE A LAS EXPORTACIONES

i) Registro y documentación

164. Todo exportador debe presentar ante la aduana, por conducto de un agente o apoderado aduanero, una declaración de exportación acompañada de una factura comercial y, en su caso, los documentos que comprueben el cumplimiento de las regulaciones y restricciones no arancelarias a la exportación. Todos los exportadores deben estar inscritos en el Registro Federal de Contribuyentes.

165. Además, conforme a la Ley del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios, los exportadores de bebidas con contenido alcohólico y cerveza, alcohol, alcohol desnaturalizado, mieles incristalizables y tabacos labrados deben inscribirse en el Padrón de Exportadores Sectorial que mantiene la Administración General de Aduanas.¹³² Este registro fue establecido en 1998 con objeto de evitar las exportaciones ficticias destinadas a evadir el pago de los impuestos internos.

ii) Impuestos y derechos a la exportación

166. Las exportaciones están sujetas al pago del Derecho de Trámite Aduanero (DTA), excepto si la mercancía es destinada a un país parte de un tratado de libre comercio concluido por México.¹³³ La tasa general es de 202 pesos mexicanos (cerca de 18 dólares EE.UU.) por operación.

167. Los productos sujetos al Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (bebidas con contenido alcohólico y cerveza, alcohol, alcohol sin desnaturalizar, mieles incristalizables y tabacos labrados) no pagan dicho impuesto al ser exportados, siempre que los exportadores estén inscritos en el Padrón de Exportadores Sectorial.¹³⁴ El IEPS sí se aplica a la enajenación de estos productos en territorio nacional.

¹³⁰ La lista de los productos biotecnológicos aprobados para su comercialización puede consultarse en: <http://www.salud.gob.mx>.

¹³¹ Publicado en el D.O.F. el 12 de julio de 2004.

¹³² Artículo 19 fracción XI de la Ley del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios, publicada en el D.O.F. el 30 de diciembre de 1980; última reforma publicada el 27 de diciembre de 2006.

¹³³ Artículo 49 de la Ley Federal de Derechos, última modificación publicada en el D.O.F. el 27 de diciembre de 2006.

¹³⁴ Artículos 8 y 19 (fracción XI) de la Ley del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios, publicada en el D.O.F. el 30 de diciembre de 1980; última reforma publicada el 27 de diciembre de 2006.

168. El cuadro III.7 lista los productos sujetos a impuestos a la exportación y las tasas correspondientes. Para su aplicación, no se utilizan precios mínimos.

169. En el contexto del presente examen, las autoridades mexicanas indicaron que aunque los ingresos por impuestos de exportación eran insignificantes, se habían mantenido principalmente por motivos de oferta en el mercado interno.

Cuadro III.7

Mercancías sujetas a impuestos de exportación

Fracción del SA	Descripción	Derecho <i>ad valorem</i> (%)
0507.90.01	Conchas (caparazones o placas) y pezuñas de tortuga, y sus recortes o desperdicios	50
1211.90.05	Raíz de <i>Rawolfia heterophila</i>	50
1506.00.02	Grasa o aceite de tortuga	50
2715.00.99	Los demás	25
3001.90.01	Órganos y tejidos de seres humanos para fines terapéuticos, de docencia o de investigación	50
3001.90.02	Prótesis valvulares cardíacas biológicas	50
3001.90.03	Sustancias óseas	50
3001.90.04	Fosfolípidos de materia gris cerebral en polvo	50
3001.90.06	Heparinoide	50
3001.90.99	Las demás	50
3002.10.14	Paquete globular humano	50
3002.90.01	Cultivos bacteriológicos para inyecciones hipodérmicas o intravenosas; bacilos lácticos liofilizados	50
3002.90.02	Antitoxina diftérica	50
3002.90.03	Sangre humana	50
3002.90.99	Los demás	50
3301.90.05	Alcoholados, extractos o tinturas derivados de la raíz de <i>Rawolfia heterophila</i> que contengan el alcaloide llamado reserpina	50
4301.80.03	[Piel] de gato montés, tigrillo y ocelote	50
9705.00.06	Objetos de interés histórico, paleontológico o etnográfico, que no hayan sido declarados monumentos arqueológicos o históricos por la SEP	50
9706.00.01	Antigüedades de más de 100 años	50

Fuente: Secretaría de la OMC con base en el Decreto por el que se expide la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, publicada en el D.O.F. el 18 de junio de 2007.

iii) Prohibiciones y restricciones a la exportación y régimen de licencias

170. Se prohíbe la exportación de algunas mercancías, entre ellas ciertos productos de origen animal, plantas, estupefacientes, y bienes arqueológicos. La prohibición se basa en los compromisos de acuerdos internacionales firmados por México (por ejemplo, el CITES), el control de las sustancias peligrosas (tales como los estupefacientes), razones sanitarias, fitosanitarias y de salud, y la preservación del patrimonio cultural e histórico.¹³⁵

171. Se requiere obtener un permiso previo de exportación de la Secretaría de Economía para exportar 16 fracciones arancelarias (cuadro III.8); estos permisos se sustentan en la facultad exclusiva del Estado Mexicano para explotar y comercializar los recursos naturales no renovables establecida en

¹³⁵ Las fracciones arancelaria del SA afectadas son: 0301.9901, 0302.6902, 0303.7901, 0410.0001, 1207.9101, 1208.9003, 1209.9907, 1211.9002, 1302.1102, 1302.1902, 1302.3904, 2833.2903, 2903.5202, 2903.5905, 2910.9001, 2931.0005, 2939.1101, 3003.4001, 3003.4002, 3003.9005, 3004.4001, 3004.4002, 3004.9033, 4103.2002, 4908.9005, 4911.9105, 9705.0005. Véase Decreto por el que se expide la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, publicada en el D.O.F. el 18 de junio de 2007.

el artículo 27 Constitucional. Cabe notar que desde el último examen de México, el número de fracciones del SA sujetas al permiso previo de exportación se redujo casi a la mitad (el informe anterior reportaban 28 fracciones sujetas a este requisito). El trámite para la obtención del permiso previo de exportación (al igual que el de importación) se realiza ante la Secretaría de Economía; es gratuito y el tiempo de respuesta es de 15 días hábiles.

Cuadro III.8

Mercancías sujetas a permiso o aviso previo de exportación por la Secretaría de Economía

Partidas del SA	Descripción
Mercancías sujetas a permiso previo de exportación	
2709.00.99	Los demás (aceites crudos de petróleo o de mineral bituminoso)
2710.11.04	Gasolina, excepto lo comprendido en la fracción 2710.11.03
27.10.19.04	Gasoil (gasóleo) o aceite diésel y sus mezclas
2710.19.05	Fueloil (combustóleo)
2710.19.07	Aceite parafínico
2710.19.08	Turbosina (keroseno, petróleo lampante) y sus mezclas
2710.19.99	Los demás (aceites de petróleo)
2711.12.01	Propano
2711.13.01	Butanos
2711.19.01	Butanos y propano, mezclados entre sí, licuados
2711.19.99	Los demás (gas de petróleo y demás hidrocarburos gaseosos, licuados)
2711.29.99	Los demás (en estado gaseoso)
2712.20.01	Parafina con un contenido de aceite inferior al 0,75% en peso
2712.90.02	Ceras microcristalinas
2712.90.04	Ceras, excepto lo comprendido en las fracciones 2712.90.01 y 2712.90.02
2712.90.99	Los demás (vaselina, parafina, cera de petróleo)
Mercancías sujetas a aviso automático de exportación	
0702.00.01	Tomates "Cherry"
0702.00.99	Los demás. Excepto: tomates de cáscara o tomatillo (tomate verde)

Fuente: Secretaría de la OMC con base en el Acuerdo que establece la clasificación y codificación de mercancías cuya importación y exportación está sujeta al requisito de permiso previo por parte de la Secretaría de Economía, publicado en el D.O.F. el 9 de noviembre de 2005 y sus modificaciones, incluyendo la última publicada el 29 de marzo de 2007.

172. Además, se sujetan a un aviso automático de exportación ante la Secretaría de Economía dos fracciones arancelarias de tomate (cuadro III.8); una vez recibido dicho aviso se extiende un permiso automático de exportación con una vigencia de cuatro meses.

173. En virtud de un acuerdo sobre comercio de cemento celebrado entre México y los Estados Unidos (marzo 2006) que puso fin a una diferencia ante la OMC¹³⁶ así como a diversos litigios conforme al Capítulo 19 del TLCAN, las exportaciones de cemento mexicano a los Estados Unidos se regulan mediante cupos administrados por la Secretaría de Economía a través de permisos previos de exportación.¹³⁷

¹³⁶ Estados Unidos – Medidas antidumping relativas al cemento. Solicitud de consultas presentada por México: documento de la OMC WT/DS281/1 de 13 de febrero de 2003. Los trabajos del Grupo Especial fueron suspendidos en el marco de negociaciones para encontrar una solución mutuamente aceptable.

¹³⁷ Las fracciones correspondientes son: 2523.1001, 2523.2999 y 2523.9099.

174. Conforme a la Ley de Comercio Exterior, otras Secretarías de la Administración Pública Federal pueden imponer restricciones, incluyendo permisos previos a la exportación, siempre que tales medidas se sometan previamente a la opinión de la Comisión de Comercio Exterior.¹³⁸

iv) Concesiones arancelarias y fiscales

175. México promueve las exportaciones a través de concesiones arancelarias y fiscales, y facilidades administrativas. Durante el período examinado, los principales programas de fomento a las exportaciones siguieron siendo el de Maquila y el Programa de Importación Temporal para Producir Artículos de Exportación (PITEX), que fueron fusionados en un solo instrumento a partir de noviembre de 2006. Asimismo, se mantuvieron vigentes el Programa de Empresas Altamente Exportadoras (ALTEX), el Programa de Empresas de Comercio Exterior (ECEX) y el de devolución de impuestos de importación (*drawback*).

176. A julio de 2006, existían 3.179 empresas con programas de Maquila y 3.339 empresas con programas PITEX. De acuerdo con las autoridades, las empresas acogidas a estos dos programas contribuían con el 65 por ciento de las exportaciones totales de México y con el 82 por ciento de las exportaciones de manufacturas, y ocupaban el 54 por ciento del personal de la industria manufacturera.¹³⁹

177. Las autoridades indicaron que al cierre de 2006 existían 2.644 empresas con programa ALTEX, 340 empresas con programa ECEX y que las peticiones de devolución de derechos aprobadas bajo el programa *drawback* entre 2002 y 2006 ascendían a 46.989.

178. El único programa de exportación notificado por México a la OMC de conformidad con el Artículo 25 del Acuerdo sobre Subvenciones y Medidas Compensatorias (ASMC) es el PITEX.¹⁴⁰ Con anterioridad al último examen de México, algunos Miembros de la OMC habían formulado preguntas respecto de esta notificación y manifestado preocupación por el hecho de que no se hubieren notificado otros programas de promoción a las exportaciones como la Maquila, ALTEX, ECEX y *drawback*.¹⁴¹ En opinión de México, esos programas no cumplían plenamente con los requisitos de notificación del Artículo 25 del ASMC. Durante el período objeto del presente examen, sólo un Miembro ha formulado observaciones relativas a ciertos programas de fomento a las exportaciones no notificados por México, entre ellos, algunos créditos a la exportación y los programas de promoción sectorial.¹⁴² México dio respuesta a estos planteamientos.¹⁴³

179. De conformidad con el ASMC, México debía eliminar las subvenciones supeditadas a los resultados de exportación a más tardar el 31 de diciembre de 2002. Desde 2001, no se han recibido notificaciones de subvenciones nuevas o actualizadas por parte de México.

¹³⁸ Artículo 27 de la Ley de Comercio Exterior de 1993; última modificación publicada en el D.O.F. el 21 de diciembre de 2006. Los productos cuya exportación está sujeta a regulación por parte de otras dependencias se pueden consultar en: <http://www.sicex.gob.mx/portalSiicex/SICETECA/SICETECA.html>.

¹³⁹ Decreto por el que se modifica el diverso para el fomento y operación de la industria maquiladora de exportación, publicado en el D.O.F. el 1° de noviembre de 2006.

¹⁴⁰ Documentos de la OMC G/SCM/N/3/MEX de 21 de noviembre de 1996, G/SCM/N/38/MEX de 17 de noviembre de 1998 y G/SCM/N/60/MEX de 15 de noviembre de 2000.

¹⁴¹ Formularon preguntas Argentina, Canadá, Corea, Chile, los Estados Unidos, Polonia, Turquía y la Unión Europea. Las respuestas de México figuran en los documentos de la OMC G/SCM/Q2/MEX/11 de 20 de junio de 1997, G/SCM/Q2/MEX/15 de 11 de febrero de 2000, y G/SCM/Q2/MEX/17 de 25 de septiembre de 2001.

¹⁴² Documento de la OMC G/SCM/Q2/MEX/16 de 8 de junio de 2001.

¹⁴³ Las respuestas de México figuran en el documento de la OMC G/SCM/Q2/MEX/17 de 25 de septiembre de 2001.

a) Los programas de Maquila y PITEX y el nuevo Programa IMMEX

180. Hasta noviembre de 2006, se mantuvieron vigentes los programas de Maquila¹⁴⁴ y PITEX¹⁴⁵; si bien, durante el período de 2000 a 2003, ambos fueron objeto de varias modificaciones¹⁴⁶ para adecuarlos a los compromisos adoptados en el TLCAN y los tratados con la UE y la AELC en materia de restricciones a las devoluciones, remisiones y exenciones de derechos de aduana de productos no originarios.¹⁴⁷ Como resultado de esas modificaciones, los programas de Maquila y PITEX fueron convergiendo progresivamente en cuanto a sus requisitos y beneficios. En términos generales, al amparo de uno u otro esquema, se permitía a las empresas que cumplieran determinados requisitos mínimos de exportación realizar la importación temporal de materias primas, partes y componentes libres de arancel, salvo lo dispuesto en los TLCs suscritos por México, y con una tasa del IVA del 0 por ciento. A partir de 2001, la importación temporal de maquinaria y equipo al amparo de estos programas se sujetó al pago de los aranceles correspondientes. Para la importación temporal de materias primas, remolques y contenedores, se exigían ventas anuales al exterior superiores a 500.000 dólares EE.UU. o exportaciones de por lo menos el 10 por ciento de las ventas totales. Para la importación temporal de maquinaria, equipo y diversos instrumentos se requerían exportaciones de por lo menos el 30 por ciento de las ventas anuales.¹⁴⁸

181. Con objeto de simplificar los trámites y reducir los costos administrativos tanto para las empresas como para el Gobierno Federal, el 1° de noviembre de 2006 se publicó el Decreto para el Fomento de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación (IMMEX) mediante el cual se consolidaron los programas de Maquila y PITEX en un solo instrumento que entró gradualmente en vigor a partir del 13 de noviembre de 2006.¹⁴⁹ Como resultado de esta fusión, se modificó y cambió el nombre al programa de Maquila y se abrogó el de PITEX, aunque los beneficios de ambos programas seguirán vigentes hasta la plena operación del Programa IMMEX, la cual se tenía prevista para el 1° de julio de 2007. Sin embargo, en octubre de 2007 se decidió postergar su plena aplicación hasta enero de 2008. El Programa IMMEX tiene una vigencia indefinida.

182. El Decreto IMMEX redefine el concepto de maquila para comprender no sólo el proceso industrial o de servicio destinado a la elaboración, transformación o reparación de mercancías importadas temporalmente para retornar al extranjero, sino también la prestación de servicios de exportación. Las operaciones de submanufactura se definen como los procesos industriales o de servicios relacionados directamente con la operación de manufactura de una empresa con Programa IMMEX, realizados por persona distinta al titular del mismo. De esta forma la submanufactura incluye no sólo procesos complementarios a la manufactura de exportación sino también procesos completos, siempre que estén relacionados con la operación de una empresa IMMEX.

183. El Programa IMMEX se puede autorizar bajo diversas modalidades; además de las previstas en el antiguo esquema de Maquila (industrial, de servicios, de albergue y empresa controladora), se

¹⁴⁴ Decreto para el Fomento y Operación de la Industria Maquiladora de Exportación publicado en el D.O.F. el 1° de junio de 1998 y sus modificaciones de 13 de noviembre de 1998, 30 de octubre y 31 de diciembre de 2000, y 12 de mayo y 13 de octubre de 2003.

¹⁴⁵ Decreto que establece Programas de Importación Temporal para Producir Artículos de Exportación publicado en el D.O.F. el 3 de mayo de 1990 y sus modificaciones del 11 de mayo de 1995, 13 de noviembre de 1998, 30 de octubre y 31 de diciembre de 2000, 12 de mayo y 13 de octubre de 2003.

¹⁴⁶ Las modificaciones a los decretos de los programas Maquila y PITEX se publicaron en el D.O.F. el 31 de diciembre de 2000, el 12 de mayo y el 13 de octubre de 2003.

¹⁴⁷ Las disposiciones correspondientes son los artículos 303 y 304 del TLCAN; el artículo 14 del título IV del TLCUE; y el artículo 15 del título IV del tratado con la AELC.

¹⁴⁸ Para mayor detalle véase: OMC (2002), capítulo III 3) vii).

¹⁴⁹ Decreto por el que se modifica el diverso para el fomento y operación de la industria maquiladora de exportación, publicado en el D.O.F. el 1° de noviembre de 2006.

añade una nueva modalidad denominada "terciarización" que permite a una empresa que no cuenta con instalaciones para realizar procesos productivos, efectuar operaciones de manufactura a través de terceros que registre en su programa. El propósito es dar respuesta a las nuevas necesidades de negocios como el *outsourcing* y fomentar la integración de las pequeñas y medianas empresas al mercado de exportación.

184. En el marco del Programa IMMEX, la importación temporal de materias primas, partes y componentes se sujeta a un régimen denominado "diferimiento del pago del arancel", en virtud del cual no se paga el arancel siempre que estos insumos se incorporen a un producto de exportación; se preserva la obligación de pagar el arancel sobre la maquinaria y los equipos importados temporalmente.¹⁵⁰ También siguen vigentes las disposiciones para la aplicación, según sea el caso, de aranceles NMF o preferenciales sobre insumos de conformidad con lo dispuesto en los TLCs suscritos por México.

185. Se aplica una tasa del 0 por ciento del IVA sobre las importaciones temporales tanto de materias primas, partes y componentes, como de maquinaria y equipo¹⁵¹, en contraste, la tasa general aplicable a las importaciones definitivas es del 15 por ciento (capítulo III 2) v)). La prestación de servicios de exportación al amparo del Programa IMMEX se grava con una tasa del 0 por ciento de IVA.

186. El Programa IMMEX preserva asimismo el esquema administrativo simplificado de pago del Impuesto sobre la Renta (ISR) y otros beneficios relativos al Impuesto al Activo Fijo (IMPAC) de que gozaban las empresas bajo el programa de Maquila. Básicamente, estos beneficios consisten en otorgar un régimen fiscal especial a las empresas maquiladoras al considerarlas como establecimientos no permanentes, lo que les permite optar por un esquema simplificado de pago que puede resultar en una reducción parcial del ISR, así como obtener la exención del IMPAC sobre los inventarios propiedad de residentes en el extranjero.¹⁵²

187. De conformidad con la legislación fiscal, para recibir los beneficios asociados con el ISR contemplados por el programa IMMEX las empresas deben contar con un contrato de maquila con un residente en el extranjero contribuyente de una jurisdicción con la que México haya celebrado un tratado de doble tributación y se cumplan los requisitos del tratado sobre residentes no permanentes.¹⁵³

188. Las empresas con Programa IMMEX que cuentan a la vez con un registro de "empresa certificada" ante la SHCP gozan de beneficios adicionales tales como estar exentas de la inscripción en el padrón de importadores de sectores específicos y obtener la devolución de saldos a favor del IVA pagado sobre las exportaciones en un plazo máximo de cinco días hábiles; por regla general, este plazo es de 20 días hábiles para las empresas con Programa IMMEX.

189. Bajo el Programa IMMEX se hacen más flexibles los requisitos mínimos de exportación. Así, para importar temporalmente, con los beneficios del programa, materias primas, partes, componentes, contenedores, maquinaria y equipo, una empresa debe efectuar ventas anuales al exterior por un valor superior a 500.000 dólares EE.UU. o facturar exportaciones cuando menos por el

¹⁵⁰ Artículos 104 y 110 de la Ley Aduanera.

¹⁵¹ Artículo 25 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

¹⁵² Artículo 33 del Decreto IMMEX; Artículos 2 y 216B de la Ley del Impuesto sobre la Renta publicada en el D.O.F. el 1º de enero de 2002 y sus modificaciones; y Artículos Décimo y Undécimo del Decreto por el que se otorgan diversos beneficios a los contribuyentes que se indican, publicado en el D.O.F. el 30 de octubre de 2003.

¹⁵³ Artículo 2 de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

10 por ciento de su factura total (anteriormente se exigían exportaciones de por lo menos el 30 por ciento de las ventas totales para importar maquinaria y equipo).¹⁵⁴

190. De acuerdo con las autoridades, los beneficios del Programa IMMEX no están condicionados a requisitos mínimos de exportación, sino que la legislación establece parámetros meramente indicativos, cuyo incumplimiento no deriva en una multa o sanción.

191. Se mantienen los plazos para el retorno al extranjero de los bienes importados temporalmente, a saber, 18 meses para materias primas, partes y componentes; dos años para contenedores y remolques; y por la vigencia del Programa en el caso de maquinaria y equipo. La importación temporal de bienes sensibles (algunos productos agrícolas y ganaderos) y los del sector textil y de confección, que están listados en los Anexos II y III del Decreto IMMEX, se sujetan a un plazo de 12 meses de manera general, y de 6 meses en ciertos casos.¹⁵⁵

192. Otros requisitos que deben cumplir las empresas para acogerse al Programa IMMEX incluyen las obligaciones de llevar un control de inventarios automatizado y de presentar un Reporte Anual de operaciones ante la Secretaría de Economía.

193. A mediados de julio de 2007, se habían autorizado programas IMMEX para cerca de 6.064 empresas. No se cuenta con análisis económicos de los costos y beneficios esperados del programa IMMEX, ni sobre aquéllos de los programas de Maquila y PITEX que lo antecedieron.

b) Otras facilidades fiscales y administrativas

194. El Programa de Devolución de Impuestos de Importación a los Exportadores (*drawback*)¹⁵⁶ permite a los beneficiarios obtener el reembolso de los aranceles pagados por, las materias primas, partes y componentes, piezas de repuesto, envases y empaques, combustibles y otros materiales incorporados en mercancías de exportación, o por aquéllas que se reexportan sin transformación. El programa ha sido modificado en dos ocasiones de conformidad con las restricciones previstas en el TLCAN (a partir de 2001) y en los tratados con la UE y la AELC (a partir de 2003) relativas a la devolución de los derechos de importación sobre insumos no originarios. La solicitud de devolución debe presentarse dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de la declaración de importación, y la exportación debe realizarse dentro de dicho período, en un plazo de 90 días hábiles a partir de la fecha de la declaración de exportación.

195. El Programa ALTEX¹⁵⁷ tiene como propósito apoyar a los exportadores mediante facilidades administrativas. Se benefician de este programa los exportadores de mercancías no petroleras que realicen exportaciones directas por un valor de 2 millones de dólares EE.UU. o equivalentes al 40 por ciento de sus ventas anuales; los productores que realicen exportaciones indirectas equivalentes al 50 por ciento de sus ventas anuales; y las empresas de comercio exterior.

¹⁵⁴ Artículo 24 del Decreto IMMEX.

¹⁵⁵ La Secretaría de Economía estableció los requisitos específicos para efectuar la importación temporal de las mercancías listadas en los Anexos II y III del Decreto IMMEX. Véase la Tercera Modificación al Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite Reglas y Criterios de Carácter General en Materia de Comercio Exterior, publicada en el D.O.F. el 8 de marzo de 2007.

¹⁵⁶ Decreto que Establece la Devolución de Impuestos de Importación a los Exportadores, publicado en el D.O.F. el 11 de mayo de 1995, y su última modificación de 29 de diciembre del 2000.

¹⁵⁷ Decreto para el Fomento y Operación de las Empresas Altamente Exportadoras y sus reformas, publicados en el D.O.F. el 3 de mayo de 1990, el 17 de mayo de 1991 y el 11 de mayo de 1995.

196. Los beneficios ALTEX incluyen la devolución de saldos a favor del IVA dentro de un plazo de cinco días hábiles; acceso gratuito al Sistema de Información Comercial que mantiene la Secretaría de Economía; la exención del requisito de segunda inspección de las mercancías de exportación en la aduana de salida cuando éstas hayan sido despachadas en una aduana interior; y la posibilidad de nombrar a un apoderado aduanero para operar en varias aduanas y con diversos productos. Además del requisito mínimo de exportación, se exige la presentación ante la Secretaría de Economía de un reporte anual de operaciones de comercio exterior.

197. El Programa ECEX¹⁵⁸ tiene como objetivo promover las exportaciones de las pequeñas y medianas empresas mediante facilidades administrativas y apoyos financieros de la banca de desarrollo. Se destina a dos tipos de empresas: las "consolidadoras de exportación", que deben contar con un capital mínimo de 2 millones de pesos mexicanos y realizar exportaciones de productos de cuando menos cinco empresas productoras; y las empresas "promotoras de exportación" que han de disponer de un capital mínimo de 200.000 pesos mexicanos y realizar exportaciones de mercancías de por lo menos tres empresas productoras.

198. Los beneficios ECEX comprenden la recepción inmediata de la constancia de empresa ALTEX; un descuento del 50 por ciento del costo de los servicios no financieros que especifique el Banco de Comercio Exterior; y apoyo financiero y servicios de capacitación y asistencia técnica por parte de Nacional Financiera. Las empresas ECEX se comprometen a realizar exportaciones, durante el primer año fiscal siguiente a su registro, por un valor mínimo de 250.000 dólares EE.UU. para el caso de las empresas promotoras, y de 3 millones de dólares EE.UU. para las consolidadoras; además deben llevar control de inventarios automatizado y presentar un reporte anual de operaciones de comercio exterior a la Secretaría de Economía.

v) Financiación, seguro y garantías de las exportaciones

199. El apoyo financiero al sector exportador continúa realizándose principalmente a través del Banco Nacional de Comercio Exterior (BANCOMEXT), que funge como banca de desarrollo del Gobierno Federal especializada en el financiamiento y la promoción de las exportaciones y cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios.

200. BANCOMEXT brinda préstamos a corto, mediano y largo plazo, y garantías y seguros a los exportadores directos e indirectos, en particular a las pequeñas y medianas empresas. Los principales instrumentos que utiliza el Banco para prestar apoyo financiero son: préstamos a empresas exportadoras para financiar el capital de trabajo, las ventas a la exportación y los proyectos de inversión relacionados con la exportación; líneas de crédito a los importadores de bienes y servicios mexicanos; seguros, avales y garantías a la financiación comercial antes y después de la exportación; así como otros servicios financieros para facilitar las operaciones de exportación tales como cartas de crédito y servicios fiduciarios (cuadro III.9).

201. Además de fungir como banco de primer piso, BANCOMEXT opera a través de intermediarios financieros bancarios y no bancarios a fin de ampliar su cobertura de servicios y el acceso al crédito por parte de las empresas. Durante el primer semestre de 2007, BANCOMEXT erogó 2.017 millones de dólares EE.UU. para apoyar las actividades de comercio exterior, de los cuales 106 millones (5,2 por ciento) se canalizaron a través de la banca comercial y otros intermediarios financieros.

¹⁵⁸ Decreto para Regular el Establecimiento de Empresas de Comercio Exterior, publicado en el D.O.F. el 11 de abril de 1997.

202. De los 2.017 millones de dólares EE.UU. erogados por BANCOMEXT entre enero y junio de 2007, el 94,8 por ciento se canalizó directamente como sigue: el 87,5 por ciento correspondió al sector privado, el 6,8 por ciento al sector público y el 0,5 por ciento a garantías. Esta distribución refleja la estrategia del Banco de focalizar sus esfuerzos en el sector privado, cuyo financiamiento se incrementó en un 46 por ciento en comparación con el mismo período del año anterior. El 87 por ciento del financiamiento total se otorgó a través de instrumentos de corto plazo que fueron destinados a financiar necesidades relacionadas con el ciclo productivo y las ventas, y el resto a través de instrumentos de largo plazo destinados a financiar proyectos de inversión y el fortalecimiento de la estructura financiera de las empresas exportadoras.

Cuadro III.9

Créditos y servicios financieros del Banco Nacional de Comercio Exterior (BANCOMEXT)

Créditos	
Créditos a las ventas de exportación	Facilitar las operaciones de comercio exterior
Créditos al ciclo productivo	Garantizar la continuidad del proceso productivo de los exportadores
Créditos al comprador de exportaciones mexicanas	Facilitar las operaciones de exportación
Créditos para la adquisición de unidades de equipo	Garantizar la continuidad del proceso productivo de los exportadores
Créditos para proyectos de inversión	Garantizar la continuidad del proceso productivo de los exportadores
Esquema simplificado para la atención de la Pequeña y Mediana Empresa	Crédito para el capital de trabajo o para la adquisición de maquinaria y equipo hasta por 250.000 dólares EE.UU.
Servicios financieros	
Servicios fiduciarios	Apoyar el manejo financiero de las empresas
Cartas de crédito	Facilitar las operaciones de comercio exterior
Programa de garantías	Facilitar las operaciones de comercio exterior
Banca de inversión	Apoyar el manejo financiero de las empresas
Servicios de tesorería	Asesoría técnica y financiera para apoyar a las empresas exportadoras
Capital de riesgo	
Capital de riesgo	Capital de riesgo para incrementar la capitalización de las empresas Otros esquemas de apoyo: BANCOMEXT
Desarrollo de Proveedores	Créditos y servicios financieros para facilitar la sustitución de importaciones de proveeduría
Joven Creatividad Empresarial	Aportaciones temporales de capital a proyectos y empresas de jóvenes profesionales para que formen o consoliden pequeñas empresas

Fuente: Secretaría de la OMC, sobre la base de la información en línea publicada por la CIPI. Consultado en: http://www.cipi.gob.mx/desc_prog_apoyo.pdf [31 de mayo de 2007].

203. Los sectores que destacaron por su participación en el financiamiento de BANCOMEXT de enero a junio de 2007 fueron (por ciento del total entre paréntesis): el sector agropecuario (30,2), los servicios (24,1), el eléctrico-electrónico (10,9) y los materiales de construcción (8,5).¹⁵⁹

204. A través de su filial Seguros Bancomext, BANCOMEXT ofrece seguros de crédito a la exportación y garantías para apoyar la actividad exportadora y facilitar el acceso al crédito. Las garantías protegen a las empresas exportadoras y a la banca comercial contra los riesgos de falta de pago de los créditos otorgados desde el inicio de la producción hasta la comercialización de un bien o servicio de exportación.

¹⁵⁹ Datos proporcionados por BANCOMEXT.

205. Seguros Bancomext concede dos tipos de garantías: las financieras y las garantías contra riesgo político. Las garantías financieras se canalizan a través de los bancos comerciales y tienen como propósito facilitar el financiamiento del capital de trabajo, las ventas de exportación y los proyectos de inversión de las empresas exportadoras directas o indirectas; su cobertura oscila entre el 50 y el 70 por ciento de los créditos otorgados a las empresas. Las garantías de riesgo político (o garantías posteriores a la exportación) se ofrecen a empresas exportadoras directas para protegerlas ante la posibilidad de impago de su comprador en el extranjero por motivos políticos; esta garantía cubre hasta el 90 por ciento del valor de la factura de exportación. Entre enero y junio de 2007, BANCOMEXT aseguró y garantizó operaciones por 134 millones de dólares EE.UU.¹⁶⁰

206. Durante el período examinado, BANCOMEXT ha experimentado dificultades financieras y ha perdido competitividad ante los grandes bancos internacionales. Según estudios del Banco Mundial y del Fondo Monetario Internacional, BANCOMEXT ha sido el único banco de desarrollo mexicano que en años recientes no ha registrado resultados positivos en sus estados financieros ni una posición sólida de capitalización. Según señalan ambos estudios, esta situación se deriva, entre otras causas, de las pérdidas continuas en que ha incurrido BANCOMEXT por concepto de sus actividades de promoción de las exportaciones.¹⁶¹ Hasta hace poco tiempo, esta función había sido financiada mediante otras actividades de BANCOMEXT (subsidios cruzados), en lugar de serlo mediante aportes presupuestarios del Gobierno Federal, como sucede con las actividades de promoción comercial en otros países.

207. Adicionalmente, las dificultades de BANCOMEXT se han visto agravadas por el alto monto de su cartera vencida y por la imposibilidad de recuperar algunos adeudos mayores que han resultado en litigios judiciales. Por ejemplo, según el Informe de revisión de la cuenta pública de 2003, elaborado por la Auditoría Superior de la Federación, a esa fecha el importe de los adeudos de BANCUBA representaba el 61 por ciento de la cartera en litigio de BANCOMEXT de cerca de 5.982 millones de pesos (unos 533 millones de dólares EE.UU.) e incrementaba la necesidad de crear reservas preventivas por riesgos crediticios, situación que afectaba la posición financiera de BANCOMEXT.¹⁶² En diciembre de 2005, el Gobierno Federal suministró 1.500 millones de pesos mexicanos (unos 140 millones de dólares EE.UU.) para la capitalización de BANCOMEXT.¹⁶³

208. A fines de 2007 BANCOMEXT se encontraba en un proceso de transformación institucional con la finalidad de convertirse en un organismo financieramente sólido de clase mundial con procesos claramente orientados al cliente y en particular a las PYMEs que participan en la cadena de exportación. Para tal efecto se estaba desarrollando una estrategia basada en nuevos productos crediticios, la ampliación de garantías, y nuevas alternativas financieras para operar a través de los intermediarios y ofrecer así financiamiento a las empresas que aún no han sido atendidas.

209. Nacional Financiera, otro banco de desarrollo mexicano, brinda también apoyo a la exportación mediante diversos programas de financiamiento al comercio exterior (véase la sección 4) iii) *infra*).

210. México no participa en el Arreglo sobre los Créditos Oficiales a la Exportación de la OCDE.

¹⁶⁰ Datos proporcionados por BANCOMEXT.

¹⁶¹ Banco Mundial (2006), pp. 28-31; FMI (2006a), pp. 16-18.

¹⁶² Auditoría Superior de la Federación, Informe del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de 2003, p. 583.

¹⁶³ Auditoría Superior de la Federación, Informe del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de 2005, p. 255.

vi) Promoción de exportaciones

211. Durante el período examinado, las actividades de promoción de las exportaciones siguieron estando a cargo de organizaciones privadas y del sector público; este último principalmente por conducto de la Secretaría de Economía y de BANCOMEXT. Cabe notar que a partir de mediados de 2007, las funciones de promoción de las exportaciones de BANCOMEXT han pasado a ser la competencia de un nuevo ente paraestatal denominado ProMéxico.

212. Corresponde a la Comisión Mixta para la Promoción de las Exportaciones (COMPEX) la promoción de las exportaciones a través de la concertación de acciones para simplificar los trámites administrativos y dar solución a los obstáculos técnicos que afectan a los exportadores. Esta comisión es presidida por la Secretaría de Economía y está integrada por representantes de otras secretarías¹⁶⁴, de BANCOMEXT y del sector privado. La COMPEX funciona como un mecanismo de consulta y coordinación que permite el diálogo entre la comunidad exportadora y los funcionarios gubernamentales, y opera a nivel nacional, regional y estatal. El apoyo de COMPEX está principalmente dirigido a las pequeñas y medianas empresas con objeto de fortalecer sus proyectos de comercio exterior y fomentar una "cultura exportadora".

213. Durante el período 2001-06, las principales problemáticas planteadas en el contexto del COMPEX por los exportadores se refirieron a operaciones aduaneras, regulaciones no arancelarias, certificados de origen, programas de fomento y llenado de las declaraciones de importación/exportación.¹⁶⁵

214. La Secretaría de Economía también opera el Programa de Oferta Exportable que tiene por objeto fomentar la incorporación permanente de las micro, pequeñas y medianas empresas a la actividad exportadora. La promoción se lleva a cabo mediante una red de 56 centros de atención empresarial ubicados en México y en otros países que brindan servicios de capacitación, asistencia técnica e identificación de oportunidades de negocios a las empresas pequeñas exportadoras o con potencial exportador. El programa está financiado con recursos del Fondo PYME. Según estimaciones de la Secretaría de Economía, las empresas que con base en los apoyos del Fondo PYME estaban realizando negocios de exportación ascendían a 5.958 al cierre de 2006 (cerca del 10 por ciento del total de las PYMEs exportadoras).¹⁶⁶

215. Otro instrumento de promoción es el Sistema Nacional de Orientación al Exportador (SONE), que proporciona información sobre oportunidades de exportación, así como orientación y asesoría gratuita a empresas sobre temas relativos al proceso de exportación a través de 62 módulos de orientación distribuidos en el territorio nacional.

216. Hasta mediados de 2007, BANCOMEXT ofrecía diversos servicios de promoción de las exportaciones. En particular, el Banco brindaba asistencia técnica a las pequeñas y medianas empresas para identificar oportunidades de negocios en mercados extranjeros, así como para mejorar sus procesos de producción, exportación y mercadotecnia. Asimismo, BANCOMEXT apoyaba la participación de las empresas mexicanas en ferias internacionales y brindaba servicios de capacitación, asistencia técnica y de asesoría especializada sobre regulaciones comerciales en diferentes mercados de destino. Según datos proporcionados por BANCOMEXT, como resultado de los servicios de promoción otorgados a las empresas exportadoras, de enero a junio de 2007 se generaron ventas al exterior por 1.058 millones de dólares EE.UU.

¹⁶⁴ Estas Secretarías son: Relaciones Exteriores; Hacienda y Crédito Público; Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación; Comunicaciones y Transportes; y Trabajo y Previsión Social.

¹⁶⁵ Secretaría de Economía (2006c), p. 105.

¹⁶⁶ Secretaría de Economía (2006c), p. 105.

217. El 13 de junio de 2007 se publicó en el Diario Oficial de la Federación, el decreto por el que se ordenó la constitución de una entidad pública denominada ProMéxico¹⁶⁷, que fungirá como el ente especializado de la Administración Pública Federal para la promoción de las exportaciones y la inversión extranjera. El fideicomiso contará con un Comité Técnico presidido por la Secretaría de Economía y estará integrado por representantes de varias dependencias gubernamentales¹⁶⁸ y del sector privado. Entre sus principales funciones estará la de asesorar a las empresas mexicanas, en particular a las pequeñas y medianas, en sus actividades de exportación, promoviendo la colocación de sus productos y servicios en el mercado internacional. Para tal efecto, ProMéxico contará con un presupuesto inicial de 800 millones de pesos mexicanos (unos 72 millones de dólares).

218. En el preámbulo del decreto referido se explica que la coordinación y concentración de acciones en materia de promoción comercial y de atracción de la inversión extranjera, permitirá evitar duplicidad de funciones y estructuras, y dirigir los recursos públicos hacia las medidas de mayor impacto para la promoción de la actividad exportadora. Como resultado de la creación del fideicomiso, las actividades de fomento de las exportaciones que realizaba BANCOMEXT pasarán al ámbito de competencia de ProMéxico.

219. Algunos Estados de la República Mexicana operan también programas destinados específicamente a promover las exportaciones brindando asistencia técnica, asesoría y ayuda en la identificación de oportunidades de ventas al exterior; entre ellos están Baja California, Durango, Guanajuato, Jalisco, Morelos, Puebla, Querétaro y Veracruz.

4) OTRAS MEDIDAS QUE AFECTAN A LA PRODUCCIÓN Y EL COMERCIO

i) Establecimiento y tributación de empresas

220. El establecimiento, funcionamiento y liquidación de las sociedades mercantiles está normado por la Ley General de Sociedades Mercantiles de 1934, y por la Ley de Inversión Extranjera de 1993.¹⁶⁹ La Secretaría de Economía (SE) es responsable por el Registro Nacional de Inversiones Extranjeras, así como por el Registro Público de Comercio, este último en coordinación con los Gobiernos de las 32 entidades federativas.

221. Las sociedades mercantiles pueden establecerse como sociedades en nombre colectivo, en comandita simple o por acciones, anónima, de responsabilidad limitada, o cooperativa; cualquiera de dichos tipos societarios, con excepción del de sociedad cooperativa, puede constituirse como sociedad de capital variable. Los tipos societarios más utilizados en México son las sociedades anónimas y las sociedades de responsabilidad limitada.

222. Las sociedades anónimas deben tener como mínimo dos accionistas, un capital social no menor de 50.000 pesos mexicanos (aproximadamente 4.500 dólares EE.UU.), y las acciones pueden estar en manos de socios privados o bien pueden ser ofrecidas públicamente. La propiedad de la sociedad anónima es de sus accionistas y la responsabilidad de los mismos se limita al capital aportado. La administración puede ser ejercida por un único administrador o por un consejo de administración, el cual puede ser integrado por ciudadanos extranjeros siempre que los estatutos

¹⁶⁷ Decreto por el que se ordena la constitución del Fideicomiso Público considerado Entidad Paraestatal denominado ProMéxico, publicado en el D.O.F. el 13 de junio de 2007.

¹⁶⁸ A saber, las secretarías de Relaciones Exteriores; de Hacienda y Crédito Público; de Medio Ambiente y Recursos Naturales; de Economía; de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación; y de Turismo, además de un representante de BANCOMEXT, S.N.C.

¹⁶⁹ Las últimas reformas de la Ley General de Sociedades Mercantiles y de la Ley de Inversión Extranjera fueron publicadas en el D.O.F. de 28 de julio de 2006 y de 18 de julio de 2006, respectivamente.

sociales no prevean lo contrario, o bien cuando dicha participación no contravenga disposiciones legales específicas. Las sociedades de responsabilidad limitada deben tener no más de 50 socios y un capital social no menor de 3.000 pesos mexicanos (alrededor de 271 dólares EE.UU.). La responsabilidad de los socios se limita al capital aportado, y cualquier cambio en la estructura societaria debe ser aprobado por los socios que detienen la mayoría del capital, salvo que los estatutos indiquen lo contrario.¹⁷⁰

223. Las empresas extranjeras pueden actuar por medio de una oficina de representación, sucursal, subsidiaria, empresa conjunta, o por medio de la adquisición de acciones o activos de empresas ya existentes en el país. Para constituir una nueva sociedad, una empresa nacional o extranjera debe obtener un permiso no automático de la Secretaría de Relaciones Exteriores (SRE), cuyo objetivo es evitar la duplicación de razones sociales; la SRE debe otorgar o rechazar la solicitud de dicho permiso en un plazo máximo de cinco días hábiles, de lo contrario se entiende aprobada la solicitud. Dentro de los 90 días hábiles siguientes a la fecha del otorgamiento de dicho permiso, se requiere la inscripción ante el Registro Público de Comercio de la entidad federativa donde esté domiciliada la sociedad. Asimismo, dentro de 40 días hábiles contados a partir de la inscripción en el Registro Público de Comercio se debe realizar la inscripción ante el Registro Nacional de Inversiones Extranjeras.¹⁷¹ Además, se requiere la inscripción ante el Registro Federal de Contribuyentes para obtenerse el número del contribuyente, sin el cual no se puede comenzar a operar.¹⁷²

224. El número de trámites, el tiempo y el costo requeridos para establecerse una empresa varían considerablemente entre las 32 entidades federativas del país. Un estudio del Banco Mundial indica que para establecerse una empresa en el estado de Nuevo León (evaluado en la primera posición, en cuanto a la facilidad para establecerse una empresa), es necesario cumplir con ocho trámites, los cuales duran en promedio 24 días y tienen un costo medio de 1.092 dólares EE.UU. (equivalente al 9,7 por ciento del PIB per cápita de Nuevo León), mientras que en el estado de Veracruz (última posición) son necesarios 10 trámites, los cuales duran en promedio 46 días y tienen un costo medio de 995 dólares EE.UU. (equivalente al 27,6 por ciento del PIB per cápita de Veracruz); en el Distrito Federal (DF) son necesarios ocho trámites, los cuales duran en promedio 27 días y tienen un costo medio de 2.217 dólares EE.UU. (equivalente al 14,2 por ciento del PIB per cápita del DF).¹⁷³ Asimismo, de conformidad con dicho estudio, México se destacó como una de las diez economías analizadas que más implementaron reformas positivas a su regulación empresarial entre 2005-06.

225. En enero de 2002 se introdujo el Sistema de Apertura Rápida de Empresas (SARE) con el fin de simplificar los procedimientos administrativos para la creación de nuevas empresas. El SARE reduce el tiempo de apertura de una empresa a 72 horas o menos, y está en operación en 125 de los 2.454 municipios del país. Según datos oficiales, entre mayo de 2002 y junio de 2007, cerca de 115.000 nuevas empresas fueron creadas al amparo del SARE.¹⁷⁴

226. Aparte del IVA y el Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (descritos en la sección 2) v)), los principales impuestos federales aplicados en México a las empresas son el Impuesto Sobre la Renta (ISR), el Impuesto al Activo y el Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), y además se

¹⁷⁰ Ley General de Sociedades Mercantiles de 4 de agosto de 1934.

¹⁷¹ Artículos 15-16 de la Ley de Inversión Extranjera publicada en el D.O.F. de 27 de diciembre de 1993, y Artículos 13-18 del Reglamento de la Ley de Inversión Extranjera publicada en el D.O.F. de 8 de septiembre de 1998.

¹⁷² Artículo N° 27 del Código Fiscal de la Federación, cuya última reforma fue publicada en el D.O.F. de 27 de diciembre de 2006.

¹⁷³ Banco Mundial (2007).

¹⁷⁴ COFEMER (2007).

imponen ciertas contribuciones sociales (cuadro III.10). La distribución y remesa de dividendos al exterior está exenta del Impuesto sobre la Renta.

Cuadro III.10

Principales impuestos aplicados a las empresas y personas físicas que realicen actividades empresariales

Impuesto	Marco legal/Cobertura	Tasas (%)
Impuesto Sobre la Renta	Ley del Impuesto sobre la Renta de 1° de enero de 2002. Impuesto sobre actividades lucrativas realizadas por empresas residentes en el país. Los ingresos de las empresas establecidas en México por no residentes o los ingresos recibidos por no residentes de fuentes mexicanas también son gravados con el impuesto. Los dividendos pagados por empresas residentes están exentos del impuesto mientras sean distribuidos según la Ley. Las actividades relacionadas con agricultura, pesca y publicación de libros perciben un descuento de hasta el 50% del impuesto.	28% sobre los ingresos netos de las empresas; y 3-28% sobre los ingresos netos de personas físicas
Impuesto al Activo	Ley del Impuesto al Activo de 31 de diciembre de 1988. El impuesto se aplica sobre los activos de las personas físicas que realicen actividades empresariales, de las empresas residentes en México y de las empresas no residentes en México que mantengan activos en México. En los primeros tres años de operación, las empresas están exentas del pago del impuesto.	1,8% sobre los activos
Impuesto Empresarial a Tasa Única	Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única de 1° de octubre de 2007. El impuesto se aplica a las personas físicas y morales residentes en México o residentes en el extranjero con establecimiento permanente en México. La base tributaria son los ingresos que se obtengan por la enajenación de bienes, la prestación de servicios y el otorgamiento de uso de bienes, independientemente del lugar en donde se generen. El impuesto deberá entrar en vigor a partir de enero de 2008.	16,5% en 2008; 17,0% en 2009; 17,5% en 2010 y a futuro.
Contribución al IMSS	Ley del Seguro Social de 21 de diciembre de 1995. El empleador debe retener y pagar las contribuciones al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) referentes a: a) enfermedad y maternidad; b) incapacidad; c) fondo para el retiro y jubilación; y d) riesgos de trabajo.	a) 8,75%; b) 2,8%; c) 5,15%; d) 5,4 – 7,5% del salario de los empleados
Contribución al INFONAVIT	Ley del Instituto del Fondo Nacional de Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT) de 24 de abril de 1972. El empleador debe contribuir al INFONAVIT, el cual sirve de financiamiento para la adquisición y construcción de viviendas.	5% del salario de los empleados

Fuente: Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

227. Las entidades federativas aplican el impuesto sobre la Transferencia de Bienes Raíces y los municipios aplican el Impuesto Predial; las tasas varían de acuerdo con el valor del bien raíz y son determinadas por las diferentes entidades federativas y municipios. A partir de 2005, una entidad federativa (Guanajuato) también pasó a cobrar el Impuesto Cedular que incide sobre los ingresos obtenidos por personas físicas como resultado de actividades empresariales o de la prestación de servicios profesionales. Dicho impuesto puede ser acreditado contra el pago del ISR y su tasa es del 2 por ciento. Cabe notar, que todas las otras entidades federativas están autorizadas por ley a introducir este impuesto en caso que decidan hacerlo.¹⁷⁵

228. Para evitar la doble tributación, México ha suscrito acuerdos fiscales con 34 países, incluyendo a sus principales interlocutores comerciales.¹⁷⁶ Desde 2002, se han firmado acuerdos con los siguientes países (entre paréntesis figura la fecha de publicación en el D.O.F.): República Checa (13 de noviembre de 2002), Indonesia (26 de junio de 2003), Australia (30 de diciembre de 2003), Brasil (28 de mayo de 2004), Austria (28 de octubre de 2004), Grecia (3 de marzo de 2005), y la República Popular China (26 de enero de 2006).

¹⁷⁵ Artículo 43 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, cuya última reforma fue publicada en el D.O.F. de 18 de julio de 2006.

¹⁷⁶ México ha firmado dichos acuerdos con Alemania, Argentina, Australia, Austria, Bélgica, Brasil, Canadá, Chile, China, Corea del Sur, Dinamarca, el Ecuador, España, los Estados Unidos, Finlandia, Francia, Grecia, Indonesia, Irlanda, Israel, Italia, el Japón, Luxemburgo, Noruega, Nueva Zelandia, Países Bajos, Polonia, Portugal, Reino Unido, República Checa, Rumania, Singapur, Suecia y Suiza.

ii) Política de competencia y fijación de precios

a) Política en materia de competencia

229. Las principales disposiciones de tipo general sobre política de competencia están contenidas en la Ley Federal de Competencia Económica (LFCE) de 1993, la cual fue reformada por un Decreto publicado en el D.O.F. de 28 de junio de 2006. El Reglamento de la LFCE publicado en el D.O.F. el 12 de octubre de 2007, que reroega el publicado en el 4 de marzo de 1998, establece definiciones, entre otros, sobre el poder sustancial del mercado, las prácticas monopólicas y el mercado relevante. Según la LFCE, los siguientes agentes económicos no se consideran monopolio: las asociaciones de trabajadores legalmente constituidas; los privilegios concedidos por derechos de autor y de patentes; las asociaciones cooperativas de exportación que no venden ni distribuyen sus productos en México; y las actividades que el Estado desarrolla de manera exclusiva en sectores estratégicos que, por ley, están reservados al Estado (véase el capítulo II 4) ii)). No obstante, la LFCE establece que inclusive estos agentes económicos están sujetos a las reglas referentes a comportamientos anticompetitivos en sus mercados respectivos, salvo cuando estén expresamente comprendidos dentro de la protección constitucional.

230. La Comisión Federal de Competencia (CFC) está encargada de aplicar la LFCE, así como facultada para realizar investigaciones, dictar resoluciones administrativas e imponer condiciones y sanciones contra las prácticas anticompetitivas. La CFC es un órgano desconcentrado de la Secretaría de Economía (SE), con autonomía técnica y operativa, pero sin autonomía presupuestaria. La CFC tiene la protestad para imponer sanciones financieras; dichos recursos son transferidos directamente a la SE. La CFC está conformada por cinco comisionados (de los cuales uno es el Presidente), nombrados por diez años por el Presidente de México de forma intercalada con las elecciones presidenciales.¹⁷⁷

231. Las comisiones que regulan sectores específicos, como telecomunicaciones y energía, no tienen injerencia directa en la aplicación de la LFCE. Sin embargo, la LFCE faculta a la Comisión Federal de Telecomunicaciones (COFETEL) para emitir regulación específica (tal como el establecimiento de tarifas o requerimientos de calidad mínimos) a los concesionarios de redes públicas que la CFC haya declarado como agentes con poder sustancial en el mercado. De igual forma, la Comisión Reguladora de Energía (CRE) puede emitir regulación específica en los casos en donde la CFC declare que no coexisten condiciones de competencia efectiva. Asimismo, la CFC puede emitir opiniones vinculantes y no vinculantes respecto de los actos de cualquier autoridad regulatoria que puedan limitar la competencia.

232. La CFC ha desarrollado programas de promoción de la competencia y ha intensificado su participación en la discusión de temas regulatorios sectoriales emitiendo 11 opiniones sobre iniciativas legislativas en 2006.¹⁷⁸ No obstante, hasta mediados de 2007 la CFC no había emitido ninguna opinión vinculante.

233. La CFC ha buscado proteger el proceso competitivo en México a través del análisis de casos y de la aplicación de medidas correctivas. Durante 2001-06, la CFC concluyó un total de 5.986 casos, comparado con 2.628 del período 1994-00. De éstos, 1.431 (24 por ciento) se relacionaron con concentraciones, 313 (5 por ciento) con prácticas monopólicas y otras restricciones a la competencia, 3.521 (59 por ciento) con licitaciones, concesiones y permisos, 224 con consultas (4 por ciento), y 491 (8 por ciento) con recursos de reconsideración. Durante 2001-05, la CFC autorizó, sin imponer condiciones, en media el 91 por ciento de las concentraciones analizadas; aprobó prácticamente todas

¹⁷⁷ Informaciones en línea de la CFC. Consultada en: <http://www.cfc.gob.mx>.

¹⁷⁸ CFC (2006).

las solicitudes de participación en licitaciones, concesiones y permisos; y emitió sanciones y/o recomendaciones en el 15 por ciento del total de asuntos investigados por prácticas monopolísticas y otros casos de restricciones a la competencia. De los recursos de reconsideración analizados, el 59 por ciento de las decisiones fue confirmado, el 23 por ciento desechado, y el restante 17 por ciento fue modificado o revocado.

234. En 2004, se llevó a cabo en el Comité de la Competencia de la OCDE un examen inter pares de la legislación y política de competencia mexicana basado en un informe sobre la competencia en México.¹⁷⁹ El informe enfatizó la alta calidad analítica de la LFCE y de su Reglamento, así como la consolidación de las atribuciones de la CFC para realizar determinaciones sobre el poder del mercado, que se aplica no sólo en los casos sobre concentraciones y conductas monopólicas sino también en el otorgamiento de concesiones y licencias en diferentes sectores. La OCDE hizo notar que la CFC se ha convertido en una organización digna de crédito, que aplica principios de gestión óptimos y las más elevadas normas de servicio público.

235. Por otra parte, de acuerdo con el informe de la OCDE el grado de respaldo general para las políticas de competencia económica seguía siendo una cuestión debatible en México y un aspecto de posible vulnerabilidad. El informe señaló que problemas relacionados con ciertos estatutos y procedimientos judiciales (sobre todo los procedimientos de los juicios de amparo¹⁸⁰), aunado al escaso presupuesto y el reducido personal de la CFC, limitaban la capacidad de la CFC para encontrar soluciones en casos de conducta nociva para la competencia.¹⁸¹ Otros temas considerados como problemáticos por la OCDE han sido superados a través de reformas introducidas a la LFCE.

236. En 2006, el Congreso aprobó una serie de reformas a la LFCE.¹⁸² Las reformas introdujeron tres principales cambios a la LFCE: i) aclararon los procedimientos adoptados por la CFC; ii) fortalecieron los poderes de la CFC a través, por ejemplo, del aumento del monto de las sanciones; y iii) reforzaron el carácter vinculante de las opiniones de la CFC respecto de programas y políticas gubernamentales en sectores regulados. Asimismo, las reformas a la LFCE establecieron explícitamente como ilícitas cinco prácticas monopólicas relativas adicionales, e instituyeron un programa de inmunidad, otorgando a la CFC mayores facultades para combatir las prácticas monopólicas.

237. La CFC puede iniciar investigaciones de oficio o a petición de parte por prácticas monopólicas, concentraciones prohibidas o restricciones al comercio interestatal. De acuerdo con la LFCE, una investigación debe durar entre 30 y 120 días, prorrogables por un máximo de 480 días cuando existan causas debidamente justificadas. Al final de la investigación, se emite una resolución mediante la cual la CFC puede cerrar el caso o imponer sanciones y/o condiciones. Las partes involucradas tienen 30 días para interponer un recurso de reconsideración a dicha resolución ante la CFC y ésta tiene cinco días para comunicar a las partes su decisión sobre dicho recurso.

238. Una vez iniciada la investigación, la CFC puede emitir oficios para requerir información a las partes involucradas, quienes pueden solicitar un juicio de amparo contra dicha decisión ante un juzgado de Distrito. El juez de distrito puede invalidar los oficios y por lo tanto obligar a la CFC a no tomar en cuenta la información que de ellos deriva. De igual forma, en caso de que las partes no estén de acuerdo con una resolución final, pueden interponer un juicio de amparo ante un juzgado de Distrito o un contencioso administrativo ante el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa.

¹⁷⁹ OCDE (2004).

¹⁸⁰ En un juicio de amparo se juzga si se ha aplicado un estatuto inconstitucional o si no se han respetado los procedimientos reglamentarios.

¹⁸¹ OCDE (2004).

¹⁸² Decreto publicado en el D.O.F. de 28 de junio de 2006.

Estas acciones son excluyentes entre sí, y proceden únicamente en contra de las resoluciones que emita la CFC en el recurso de reconsideración, pues es cuando se considera que una resolución de la CFC es definitiva.

239. Los juzgados de Distrito han accedido frecuentemente a las solicitudes de suspensión de las resoluciones de la CFC (incluidas las multas) durante el período de examen de la legalidad de la sentencia.¹⁸³ Además, la CFC ha señalado que estos juicios pueden requerir varios años para ser resueltos. Sin embargo, desde 2004, el número de amparos interpuestos ha disminuido de manera importante y la CFC ganó la mayoría de los juicios en 2007.

240. A pesar de la mayor actividad de la CFC y las reformas introducidas en años recientes, persisten importantes monopolios o niveles de competencia limitados en varios sectores clave de la economía, tales como el eléctrico, extracción y refinación de hidrocarburos, telefonía, televisión, ciertos servicios financieros, ferrocarriles y en la cadena maíz-tortilla (véase ii) *infra*).

241. Los Tratados de Libre Comercio con los Estados Unidos y Canadá, Chile, Colombia, las Comunidades Europeas, Israel y Uruguay, así como el Acuerdo de Asociación Económica con Japón contienen disposiciones específicas sobre política de competencia. Además, México ha firmado acuerdos bilaterales en materia de competencia con los Estados Unidos, Canadá, Chile y Corea.¹⁸⁴

b) Fijación de precios

242. La LFCE norma la fijación de precios, dándole a la SE facultades para fijar los precios de productos y servicios, únicamente en los mercados en los que la CFC declare la no existencia de condiciones de competencia efectiva. De esta forma se busca evitar que la regulación de precios sea utilizada con fines políticos o como respuesta a presiones de grupos económicos. La SE está también facultada para coordinar las medidas necesarias con los productores o distribuidores, procurando minimizar los efectos sobre la competencia y la libre concurrencia. La Procuraduría Federal del Consumidor (PROFECO), bajo la coordinación de la SE, es el organismo encargado de la inspección, vigilancia y sanción con respecto a los precios determinados.

243. Todos los combustibles basados en petróleo, así como los productos petroquímicos están sujetos a los precios oficiales administrados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; el precio del gas natural y del gas licuado del petróleo son administrados por la Comisión Reguladora de Energía.¹⁸⁵ Las tarifas eléctricas son fijadas por la Comisión Federal de Electricidad (véase el capítulo IV 4)). Se establecen en el ámbito estatal o local las tarifas de los servicios públicos, incluidos los del transporte público, abastecimiento de agua y servicios profesionales como los de los notarios públicos.

244. Los medicamentos continúan sujetos a un régimen oficial de precios. Con base al convenio suscrito entre la SE y la industria farmacéutica, los laboratorios farmacéuticos determinan las fórmulas para establecer precios máximos de venta al público, así como las fechas de revisión y los

¹⁸³ OCDE (2004).

¹⁸⁴ Información en línea de la CFC. Consultada en: http://www.cfc.gob.mx/index.php?option=com_content&task=view&id=1063&Itemid=138.

¹⁸⁵ Ley Orgánica de la Administración Pública de 29 de diciembre de 1976, Ley de Planeación de 5 de enero de 1983, y Ley de la Comisión Reguladora de Energía de 31 de octubre de 1995.

montos de ajuste de los mismos. Los precios de los medicamentos genéricos son establecidos libremente por los fabricantes.¹⁸⁶

245. En enero de 2007, el Gobierno firmó con las empresas participantes de la cadena productiva y comercializadora de la tortilla un acuerdo, cuya terminación se estableció en agosto de 2007, mediante el cual éstas se comprometieron a no elevar los precios de sus productos.¹⁸⁷ Al mismo tiempo, para asegurar el abasto para la fabricación de tortillas, se hicieron cambios al otorgamiento de contingentes de importación de maíz blanco (ver capítulo IV 2)). Asimismo, la CFC inició una investigación de oficio para detectar posibles prácticas monopólicas en la cadena maíz-tortilla, en su caso emitir medidas de política pública que promuevan la competencia en esta cadena.

iii) Incentivos

a) Panorama general

246. México mantiene un amplio número de programas de fomento sectorial (apartado b) *infra*) y de apoyo empresarial. Estos últimos están principalmente destinados a las micro, pequeñas y medianas empresas y consisten fundamentalmente en asistencia financiera, concesiones fiscales y facilidades administrativas; otras medidas comprenden la asistencia técnica, la capacitación y la asesoría empresarial. El Plan Nacional de Desarrollo 2007-12 establece una estrategia de atención integral a las PYMEs mediante financiamiento, capacitación, gestión, innovación tecnológica y comercialización. Las medidas de apoyo a la exportación se describen en la sección 3) iv) *supra*, mientras que las otorgadas al sector agrícola se exponen en el capítulo IV 2)).

247. La Comisión Intersecretarial de Política Industrial (CIPI) de la Secretaría de Economía tiene como propósito coordinar y evaluar los programas y acciones de apoyo empresarial de las dependencias y entidades del Gobierno Federal. El Secretario de Economía preside la CIPI, que incorpora además a los titulares de varias otras Secretarías y agencias gubernamentales.¹⁸⁸

248. La CIPI mantiene un inventario de los programas e instrumentos de promoción industrial del Gobierno mexicano que puede consultarse en Internet.¹⁸⁹ A fines de octubre de 2007, el inventario de la CIPI comprendía 154 programas de apoyo, siendo las Secretarías de Economía y de Hacienda y Crédito Público las entidades del Gobierno Federal que operaban el mayor número de instrumentos (cuadro III.11).

249. Otra tarea de la CIPI es evaluar el impacto de los programas de apoyo empresarial. Según una encuesta sobre la situación de las pequeñas y medianas empresas, en 2002 sólo el 9 por ciento de las PYMEs mexicanas estaba involucrado en el proceso exportador (21 por ciento en el caso de las PYMEs manufactureras) y el destino de sus exportaciones estaba altamente concentrado (América del Norte y Centroamérica).¹⁹⁰ Las razones aducidas por las empresas encuestadas en cuanto a su baja actividad exportadora se refieren principalmente a factores del entorno: escasez y alto costo del

¹⁸⁶ Información en línea de PROFECOS. Consultada en: http://www.profeco.gob.mx/encuesta/brujula/bruj_2006/bol08_prciomax1.asp.

¹⁸⁷ Información en línea de la Secretaría de Economía. Consultada en: <http://www.economia.gob.mx/>.

¹⁸⁸ Las Secretarías de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación; Desarrollo Social; Educación Pública; Función Pública; Hacienda y Crédito Público; Medio Ambiente y Recursos Naturales; Trabajo y Previsión Social; y Turismo; así como representantes de BANCOMEXT, NAFIN y el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología. Se invita además a la Secretaría de la Reforma Agraria.

¹⁸⁹ El inventario figura en <http://www.cipi.gob.mx>.

¹⁹⁰ CIPI (2003). Encuesta realizada en 2002 por la Secretaría de Economía y el Banco Interamericano de Desarrollo, y publicada por la CIPI.

transporte, lentitud y exceso de los trámites aduaneros, altos costos de información sobre los mercados de destino, y financiamiento a tasas y plazos inadecuados. Los factores endógenos que limitaban la capacidad exportadora se relacionaban principalmente con la insuficiencia organizativa y de capacidad productiva de las empresas.¹⁹¹

Cuadro III.11

Programas federales de apoyo a la actividad industrial por entidad, octubre de 2007

Programas	Número
Total	154
Dependencia u organismos del Gobierno Federal	
Secretaría de Economía	56
Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP)	23
Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA)	15
Secretaría del Trabajo y Provisión Social (STPS)	8
Secretaría de Turismo	8
Banco Nacional de Comercio Exterior (BANCOMEXT)	8
Nacional Financiera, S.N.C. (NAFIN)	8
Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT)	7
Secretaría de Desarrollo Social (SEDESOL)	6
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT)	6
Secretaría de la Función Pública	4
Secretaría de la Reforma Agraria	3
Secretaría de Educación Pública (SEP)	2

Fuente: CIPI, Descripción de los programas de apoyo empresarial del Gobierno Federal incluidos en el inventario del CIPI [en línea]. Consultado en: http://www.cipi.gob.mx/html/body_programas_de_apoyo.htm [31 de octubre de 2007].

250. Además de los programas de fomento que se operan a nivel federal, los Estados también cuentan con mecanismos para promover las actividades económicas. En términos generales, los apoyos consisten en asistencia financiera que se canaliza a determinados agentes económicos, sobre todo a las micro, pequeñas y medianas empresas, a través de fondos fiduciarios. En algunos casos, la ayuda también comprende concesiones fiscales. En octubre de 2007, el inventario de la CIPI contenía información sobre cerca de 531 programas en 31 entidades federativas.¹⁹²

b) Incentivos fiscales

251. En agosto de 2002, se emitió el Decreto por el que se Establecen Diversos Programas de Promoción Sectorial (PROSEC)¹⁹³ con objeto de establecer condiciones competitivas de abasto de insumos y maquinaria para el aparato productivo. El programa fue una respuesta a la necesidad de mitigar los efectos de las modificaciones efectuadas a los programas PITEC y Maquila de conformidad con los compromisos de México bajo el TLCAN y otros acuerdos internacionales.

252. Las empresas con programa PROSEC que fabrican determinadas mercancías pueden importar con arancel reducido diversos insumos para ser utilizados en la producción de dichas mercancías, con independencia de si éstas se destinan a la exportación o al mercado interno. Los aranceles aplicados oscilan entre el 0 y el 5 por ciento. Los bienes a importar y las mercancías a producir están agrupados por sectores, y los beneficios del programa sólo se otorgan con respecto a los insumos incluidos en el sector de que se trate, no pudiendo ser utilizados para otros fines.

¹⁹¹ CIPI (2003), pp. 55-57.

¹⁹² Estos programas pueden consultarse en Internet en el sitio www.cipi.gob.mx/marco_inst_edos.pdf

¹⁹³ Publicado en el D.O.F. el 2 de agosto de 2002; reformado el 4 de septiembre y el 31 de diciembre de 2002; el 10 de julio y el 31 de octubre de 2003; el 23 de marzo, el 2 y el 28 de diciembre de 2004; el 3 de enero, el 17 de marzo, el 7 de septiembre y el 7 de diciembre de 2005; el 20 de enero, el 5 de septiembre, el 27 y 28 de noviembre de 2006.

253. En octubre de 2007 existían 22 programas sectoriales en las siguientes industrias: eléctrica; electrónica; muebles; juguetes, juegos y artículos deportivos; calzado; minería y metalurgia; bienes de capital; fotografía; maquinaria agrícola; química; manufacturas de caucho y plástico; siderurgia; equipo médico, medicinas y productos farmacéuticos; transporte (excepto la industria del automóvil); papel y cartón; madera; cuero y pieles; industria automotriz y de autopartes; textil y de la confección; chocolates, dulces y similares; café e industrias diversas.

254. De acuerdo con el directorio que mantiene la Secretaría de Economía, en octubre de 2007, 4.142 empresas contaban con un programa PROSEC autorizado.¹⁹⁴ La vigencia de los programas es anual y se renueva automáticamente, una vez que el beneficiario presente su informe anual de operaciones realizadas al amparo del programa ante la Secretaría de Economía. También se exige de las empresas beneficiarias que lleven un sistema de control de inventarios en medios magnéticos.

255. Para otros productos no incluidos en los PROSECs, también se otorgan concesiones arancelarias que se administran mediante permisos de importación bajo la Partida 98.02 de la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y Exportación, siempre que los beneficiarios tengan un programa autorizado por la Secretaría de Economía y cumplan con los criterios de la Regla Octava de las Reglas Complementarias para la interpretación y aplicación de dicha Ley. Estos criterios son los siguientes: inexistencia o insuficiencia de producción nacional; diversificación de las fuentes de abasto; que las mercancías a importar se requieran en una etapa previa al inicio de la producción de nuevos proyectos; y cumplir con las obligaciones comerciales en mercados internacionales.¹⁹⁵

256. Otros programas ofrecen concesiones fiscales a determinadas actividades tales como la agricultura, la ganadería, la silvicultura y la pesca, el transporte aéreo y marítimo, y la industria cinematográfica. También se brindan apoyos fiscales para la adquisición de equipo anticontaminante y para las actividades de investigación y desarrollo tecnológico (cuadro III.12).

Cuadro III.12
Incentivos fiscales para promover las actividades económicas

Institución	Nombre del programa	Descripción
Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP)	Incentivos fiscales en materia al sector agropecuario y forestal	Estímulos en las inversiones realizadas en bienes de activo fijo.
	Consolidación fiscal en el impuesto sobre la renta	Las empresas controladoras residentes en México, que sean propietarias de más del 50% de las acciones con derecho a voto de otra u otras sociedades controladas pueden consolidar fiscalmente en el ISR.
	Reducción del impuesto sobre la renta aplicable al sector primario	Las personas morales que se dediquen exclusivamente a la agricultura, ganadería, pesca o silvicultura, gozan de una reducción en el ISR.
	Incentivos fiscales a los contribuyentes que celebren contratos con los organismos públicos descentralizados	Estímulos con motivo de la propiedad de cuentas por cobrar derivadas de contratos que celebren los contribuyentes con organismos públicos descentralizados del Gobierno Federal.
	Incentivos fiscales a la inversión	Opción de aplicar en el ISR la deducción inmediata de las inversiones realizadas fuera de las zonas metropolitanas de Guadalajara, el Distrito Federal y Monterrey.

Cuadro III.12 (continuación)

¹⁹⁴ El directorio puede consultarse en <http://www.economia.gob.mx/?P=760>.

¹⁹⁵ Acuerdo que establece los criterios para otorgar los permisos previos de importación bajo las fracciones arancelarias de la partida 98.02 de la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, publicado en el D.O.F. el 31 de marzo de 2006.

Institución	Nombre del programa	Descripción
Secretaría de Economía	Incentivos fiscales para adaptaciones que faciliten a las personas con capacidades diferentes el uso de las instalaciones	Se permite depreciar al 100% en el ISR, las adaptaciones que se realicen a instalaciones que impliquen adiciones o mejoras al activo fijo, con la finalidad de facilitar a las personas con capacidades diferentes, el acceso y uso de las instalaciones del contribuyente.
	Incentivos fiscales para quien contrate a personas que padezcan discapacidad motriz, mental, auditiva o de lenguaje o invidentes	Se permite a patrones que contraten a personas que padezcan discapacidad motriz, mental, auditiva o de lenguaje o invidentes, deducir de sus ingresos un monto equivalente al 100% del ISR de estos trabajadores.
	Incentivos fiscales para la generación de energía a través de fuentes renovables	Se permite depreciar al 100% la maquinaria y equipo utilizado para la generación de energía a partir de fuentes renovables.
	Incentivos fiscales al desarrollo inmobiliario	Estímulo fiscal a los contribuyentes que se dediquen a la construcción y enajenación de desarrollos inmobiliarios.
	Incentivos fiscales a personas con ingresos totales que no excedan de 4 millones de pesos	Estímulos en el impuesto al activo a las personas físicas y morales cuyos ingresos totales no hubieran excedido de 4 millones de pesos mexicanos.
	Incentivos fiscales en combustibles (diésel)	Estímulo fiscal a los contribuyentes que utilicen diésel para su consumo final.
	Desarrollo tecnológico	Deducción del impuesto sobre la renta de las aportaciones para fondos destinados a la investigación y desarrollo de tecnología
	Exención del Impuesto sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	Descrito en la sección 2) v).
	Incentivos fiscales a la industria cinematográfica	Estímulo fiscal a empresas que realicen proyectos de inversión en la producción cinematográfica nacional.
	Incentivos al transporte público de personas o carga	Estímulo fiscal a los que adquieran diésel para su consumo final y que sea para uso automotriz en vehículos que se destinen exclusivamente al transporte público y privado de personas o carga.
	Incentivos al transporte terrestre de carga o pasaje	Estímulo fiscal a los que se dediquen exclusivamente al transporte terrestre de carga o pasaje, así como al transporte privado de carga, de pasajeros.
	Incentivos a la marina mercante	Estímulo fiscal a los que adquieran diésel marino especial, utilizado como combustible en embarcaciones destinadas en actividades propias de la marina mercante.
	Incentivos a sociedades mercantiles constructoras o adquirente de inmuebles	Estímulo fiscal a las empresas constructoras o adquirentes de inmuebles.
	Incentivos a la inversión en capital de riesgo	Estímulo a las personas que inviertan en acciones emitidas por sociedades mexicanas residentes en México.
	Programas de promoción de las exportaciones: IMMEX, ALTEX, ECEX y <i>drawback</i>	Los programas descritos en la sección 3) iv).
Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT)	Programas de promoción sectorial (PROSEC)	Exención parcial o total de derechos de importación para las importaciones de insumos específicos en determinadas industrias. Estos programas se describen en el apartado b) de esta sección.
	Importación libre de derechos de equipo anticontaminante	Se aplica la exención solamente si el equipo que se ha de importar no puede ser sustituido por un equipo producido o que pueda producirse en México. Sujeto a la previa autorización de la Secretaría de Economía.
	Depreciación acelerada del equipo destinado a prevenir o controlar la contaminación	Estímulo a las empresas que adquieran equipo destinado a prevenir y controlar la contaminación ambiental, pudiendo depreciar su equipo del 95,7 al 100% del valor de compra del activo.

Fuente: Información proporcionada por las autoridades de México (octubre 2007).

257. De acuerdo con datos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), los gastos fiscales, es decir, las cantidades que el Gobierno Federal dejó de recaudar por concepto de diversos programas de tratamiento fiscal especial, deducciones autorizadas, exenciones de impuestos y estímulos fiscales, tanto para personas físicas como morales, alcanzaron 502.225 millones de pesos mexicanos (46.160 millones de dólares EE.UU.) en 2006, lo que representó el 5,6 por ciento del PIB (cuadro III.13). Cabe destacar que el concepto de gasto fiscal es un concepto mucho más amplio que

los programas de incentivos fiscales referidos en este informe, por lo que el monto atribuido a estos programas es considerablemente menor.

Cuadro III.13
Presupuesto de gastos fiscales, 2006

Concepto ^a	Millones de MEX\$	Porcentaje del PIB ^b
Total (A+B+C+D)	502.225	5,59
A. Impuesto sobre la Renta (ISR)	295.667	3,29
ISR empresas	177.340	1,97
Tratamientos especiales a contribuyentes del sector autotransporte	4.604	0,05
Tratamientos especiales a contribuyentes dedicados a la agricultura, ganadería, pesca o silvicultura	16.770	0,19
Régimen fiscal de maquiladoras ^c	n.d.	n.d.
ISR personas físicas	118.327	1,32
B. Impuesto al Valor Agregado (IVA)	174.765	1,94
C. Impuestos especiales^d	16.849	0,19
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS)	15.483	0,17
Exención a los refrescos	15.086	0,16
Impuesto sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	1.363	0,01
D. Estímulos fiscales	14.945	0,17
Transporte aéreo o marítimo	n.d.	n.d.
Acreditamiento del IEPS de diésel al sector agrícola, ganadero y pesquero	0	0,00
Almacenes generales de depósito	27	0,00

n.d. No disponible.

a No se hizo un desglose completo dentro de cada uno de los cuatro grandes rubros, sino que se seleccionaron sólo aquellos programas de incentivos fiscales más relevantes para este informe.

b Se utilizó el PIB de 8.991.800 millones de pesos mexicanos para 2006.

c No se consideran establecimientos permanentes.

d Incluye el Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS), el Impuesto sobre Automóviles Nuevos (ISAN) y el Impuesto sobre Tenencia o Uso de Vehículos (ISTUV).

Fuente: Secretaría de la OMC con base en datos del Presupuesto de Gastos Fiscales 2006, SHCP; consultado en: http://www.apartados.hacienda.gob.mx/politica_economica/contenido/documento/subtema14/documento_presupuesto_gastos_fiscales_2006.pdf.

258. De conformidad con la Ley de Ingresos de la Federación, la SHCP debe entregar anualmente el "Presupuesto de Gastos Fiscales" a las comisiones correspondientes de las Cámaras de Diputados y Senadores del Congreso de la Unión. La información proporcionada por la SHCP contribuye a promover una mayor transparencia de los gastos fiscales. Adicionalmente, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (2006)¹⁹⁶, introduce principios de responsabilidad fiscal y fortalece la transparencia en el ejercicio del gasto y la administración de los recursos públicos. La Ley exige que la SHCP envíe al Congreso de la Unión y ponga disponible en Internet para el público en general, información detallada sobre los ingresos y gastos públicos y el endeudamiento.

c) Apoyos financieros y otros programas

259. Además de los esquemas de financiación, seguro y garantías de las exportaciones descritos en la sección 3) vi) *supra*, México mantiene otros mecanismos de apoyo financiero a nivel federal. Estos incluyen, en particular, los diversos esquemas de crédito y servicios financieros que brinda NAFIN (cuadro III.14).

¹⁹⁶ Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, publicada en el D.O.F. el 30 de marzo de 2006.

Cuadro III.14
Créditos y servicios financieros de Nacional Financiera, S.N.C. (NAFIN)

Créditos	
Factoraje electrónico	Brinda liquidez a las micro, pequeñas y medianas empresas que son proveedores de grandes empresas u organismos del sector público, otorgando financiamiento sobre las cuentas por cobrar.
Financiamiento a pedidos	Crédito para capital de trabajo hasta por el 50% de los pedidos fincados que tengan los proveedores de las grandes empresas compradoras.
Financiamiento a clientes y distribuidores	Financiamiento de las cuentas por pagar de los clientes que compran a las grandes empresas.
Modernización y equipamiento empresarial	Recursos de mediano y largo plazo en pesos mexicanos y dólares EE.UU. a las empresas para la adquisición de maquinaria y equipo.
Ex Im Bank	Apoyo para las PYMEs en la adquisición de bienes y servicios nuevos o usados provenientes de EE.UU.
Financiamiento al pequeño transportista	Apoyo al empresario para adquirir vehículos de carga o pasaje nuevos para modernizar la flota vehicular.
Liquidez electrónica	Brinda liquidez a los desarrolladores del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores, a través del financiamiento de las cuentas por cobrar de las viviendas construidas.
Crédito PYME	Apoyo financiero a las empresas que quieren establecerse o hacer crecer su negocio.
Comercio exterior	Financiamiento en moneda extranjera a empresas con objeto de apoyarlas en sus operaciones en el extranjero.
Credin@fin	Financiamiento para capital de trabajo y para maquinaria y equipo nuevo a las empresas.
Credicadenas	Crédito para capital de trabajo.
Servicios financieros	
Garantía de pago oportuno	Financiamiento a empresas cuyo objeto es otorgar y administrar créditos hipotecarios.
Garantías	Complementa el monto de las garantías que requieren los bancos para financiar nuevos proyectos.
Inversión accionaria indirecta	Apoyo a la inversión privada en proyectos que generen un importante impacto económico y social en su ámbito de influencia.
Mercados financieros	Promueve el desarrollo del mercado de valores.
Servicios fiduciarios	Pone a la disposición de la comunidad empresarial servicios fiduciarios.
Operadora de fondos	Ofrece al pequeño inversionista y a la PYME herramientas de inversión de fácil acceso con una familia de sociedades de inversión.
Otros esquemas de apoyo	
Programa de respaldo integral a la microempresa	Financiamiento, capacitación y asistencia técnica a las microempresas.
Ventas al Gobierno	Capacitación, asesoría, información y crédito a las empresas que participan en las compras del Gobierno.
Programa de asistencia técnica	Acciones de asistencia técnica para promover una nueva cultura empresarial.
Eurocentro de Cooperación Empresarial Nafin-México	Servicios de asesoría para la realización de proyectos con las contrapartes en Europa.
Programa de apoyo a emprendedores	Identificación de proyectos de emprendedores, evaluación de su viabilidad y búsqueda de los apoyos financieros necesarios para garantizar su implementación.
Invierte en México	Ofrece a los migrantes la oportunidad de establecer su propio negocio en sus comunidades de origen.

Fuente: Secretaría de la OMC con base en datos proporcionados por las autoridades de México (octubre 2007).

260. De 2001 a 2005, NAFIN canalizó recursos en créditos (de primero y segundo pisos) y garantías a las empresas del sector privado por un monto de 412.816 millones de pesos mexicanos (39.316 millones de dólares EE.UU.). Las micro, pequeñas y medianas empresas recibieron, en promedio, el 78,5 por ciento de los recursos canalizados anualmente; y a las actividades industriales correspondió una asignación promedio del 52,8 por ciento.¹⁹⁷ En diciembre de 2006, la cartera total

¹⁹⁷ Presidencia de la República, Sexto Informe de Gobierno 2006.

de NAFIN ascendía a poco más de 117.000 millones de pesos mexicanos (unos 10.754 millones de dólares EE.UU.) y representaba el 38 por ciento del crédito otorgado por la banca de desarrollo.¹⁹⁸

261. Si bien tanto NAFIN como BANCOMEXT cuentan con personalidad jurídica y patrimonio propios, en su calidad de instituciones de banca de desarrollo son entidades de la administración pública federal en los términos de la Ley de Instituciones de Crédito (artículo 30). En tal virtud, ambas instituciones gozan de la garantía del Estado y se benefician de un límite de crédito soberano (*sovereign credit rating*).

262. En los últimos años, NAFIN ha llevado a cabo una reestructuración importante, mejorado la eficiencia de sus operaciones y alcanzado una sólida posición financiera. Según una evaluación conjunta realizada por el Banco Mundial y el FMI, NAFIN y otros bancos de desarrollo mexicanos¹⁹⁹ han hecho progresos sustanciales en el saneamiento de sus finanzas y la adopción progresiva de instrumentos a tasas de mercado (no subsidiados). Por ejemplo, los subsidios a las tasas de interés de los créditos que otorgan estas instituciones se han reducido considerablemente, al tiempo que una proporción cada vez mayor de éstos es financiada a través del presupuesto gubernamental. Además, estos bancos han tendido a canalizar más recursos a través de la banca comercial, en lugar de actuar principalmente como bancos de primer piso. Al mismo tiempo, los bancos de desarrollo han incrementado sus mecanismos de gestión, de rendición de cuentas y de transparencia, y son supervisados con el mismo rigor que la banca comercial. Tanto el Banco Mundial como el FMI recomiendan que, en el futuro, la reforma debe preservar los logros alcanzados y proseguir con la racionalización de los numerosos programas de subsidios financieros y garantías a fin de evitar duplicidad en funciones e infraestructuras, así como continuar con el proceso de separación entre los subsidios y el financiamiento.²⁰⁰

263. Aparte del crédito otorgado por los bancos de desarrollo, se proporciona apoyo financiero a través de créditos, aportaciones y, en algunos casos, capital de riesgo para proyectos sociales, de desarrollo tecnológico y de protección ambiental que se canalizan mediante fondos especiales y fideicomisos operados por diversas dependencias y organismos del Gobierno Federal.²⁰¹

264. Otros esquemas de apoyo que ofrecen las dependencias y organismos del Gobierno Federal incluyen diversos programas de capacitación, asistencia técnica y consultoría destinados a determinados sectores o agentes económicos. Estos programas comprenden una amplia gama de actividades, entre ellas las relacionadas con la capacitación de directivos, la asistencia técnica para el desarrollo tecnológico y el fomento de la calidad, así como servicios de orientación o asesoría, en particular en materia de promoción de exportaciones.²⁰² Además, la Secretaría de Economía mantiene diversos programas destinados a las micro, pequeñas y medianas empresas que tienen como propósito el desarrollo de cadenas de producción, de vínculos industriales, el desarrollo de proveedores y la creación de alianzas estratégicas con empresas extranjeras.²⁰³

¹⁹⁸ Comisión Nacional Bancaria y de Valores (2006a)

¹⁹⁹ Los bancos e instituciones de desarrollo comprendidos en el estudio son: Financiera Rural, FIRA, NAFIN, BANOBRAS, BANSEFI, SHF y BANCOMEXT. Con excepción de este último, el resto reportaron resultados positivos en sus estados financieros en el período 2001-06.

²⁰⁰ Banco Mundial (2006), pp. 28-31; FMI (2006a), pp. 16-18.

²⁰¹ La CIPI publica en línea información sobre estos programas. Consultada en: http://www.cipi.gob.mx/html/body_programas_de_apoyo.htm.

²⁰² CIPI, Descripción de los programas de apoyo empresarial del Gobierno Federal [en línea]. Consultada en: http://www.cipi.gob.mx/desc_prog_apoyo.pdf.

²⁰³ CIPI, Descripción de los programas de apoyo empresarial del Gobierno Federal [En línea]. Consultada en: http://www.cipi.gob.mx/desc_prog_apoyo.pdf.

d) Medidas en materia de inversiones relacionadas con el comercio

265. De conformidad con el Acuerdo sobre Medidas en materia de Inversiones relacionadas con el Comercio (Acuerdo sobre las MIC), México notificó el 31 de marzo de 1995 diversos instrumentos jurídicos relativos a la industria automotriz y los vehículos de transporte (camiones y autobuses).²⁰⁴ En general, dichos instrumentos exigían a las empresas el cumplimiento de requisitos de contenido nacional y de nivelación comercial. En su calidad de país en desarrollo, México debía eliminar los requisitos incompatibles con el Acuerdo sobre las MIC el 1° de enero del 2000. Conforme a dicho Acuerdo, México solicitó al Consejo del Comercio de Mercancías de la OMC una prórroga del período de transición para mantener las medidas notificadas por un período adicional de cuatro años.²⁰⁵ La prórroga le fue acordada hasta el 31 de diciembre de 2003.²⁰⁶ En enero de 2004, México notificó a la OMC que había eliminado las medidas en cuestión.²⁰⁷

iv) Empresas de propiedad del Estado y privatización

266. México ha notificado a la OMC que no mantiene ninguna empresa comercial del Estado que responde a la definición del Artículo XVII del GATT de 1994.²⁰⁸

267. La Constitución establece la exclusividad a las actividades que el Estado ejerza en las áreas consideradas estratégicas, como hidrocarburos y electricidad (véase el capítulo II ii)).

268. La participación del Estado en la economía se redujo fuertemente entre 1982 y 2000, cuando se llevo a cabo un programa de privatizaciones de amplio alcance que incluyó también liquidaciones, fusiones de empresas estatales y reformas regulatorias.²⁰⁹ Por otro lado, durante 2001-06, con excepción de la privatización de dos aerolíneas, una aseguradora y una empresa dedicada a la comercialización de productos marinos, prácticamente no se efectuaron privatizaciones. En parte esto se debe a que el número de entidades que se podrían privatizar es reducido debido a que por ley el Estado debe jugar un papel predominante en el suministro de bienes y servicios, por tratarse de actividades estratégicas o prioritarias.

269. El Estado, particularmente el Gobierno Federal, continúa también manteniendo el control accionario de, entre otros, ciertos bancos e instituciones de crédito y algunas empresas aeroportuarias.

v) Contratación pública

270. México no es signatario del Acuerdo sobre Contratación Pública de la OMC ni participa como observador en el Comité de Contratación Pública de la OMC. Las autoridades señalaron que los capítulos sobre Contratación Pública de los acuerdos preferenciales firmados por México garantizan el trato nacional a los contratistas de los respectivos países, y promueven la transparencia en las contrataciones públicas mexicanas de una forma general.

271. Se estima que la contratación pública total del sector público mexicano en 2007 sea alrededor de 515.322 millones de pesos mexicanos (46.847 millones de dólares EE.UU.), lo cual es equivalente

²⁰⁴ Documento de la OMC G/TRIMS/N/1/MEX/1 de 12 de abril de 1995.

²⁰⁵ Documentos de la OMC G/C/W/171 de 23 de diciembre de 1999 y G/C/W/293 de 31 de agosto de 2001.

²⁰⁶ Documentos de la OMC G/L/463 de 31 de julio de 2001 y G/L/500 de 9 de noviembre de 2001.

²⁰⁷ Documento de la OMC G/C/42 de 19 de enero de 2004.

²⁰⁸ La última notificación está contenida en el documento de la OMC G/STR/N/6/MEX de 31 de julio de 2004.

²⁰⁹ BID (2004).

al 5,6 por ciento del PIB. De dicho valor, el 36 por ciento correspondió a bienes, el 25 por ciento a servicios y el 36 por ciento a obras públicas.²¹⁰

272. Las Secretarías de Estado que destacan por el número y valor de contratos de compras son la de Comunicaciones y Transporte; la de Educación Pública; la de Salud; la de Hacienda y Crédito Público; y la de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación. Las principales entidades de acuerdo a los mismos criterios son Petróleos Mexicanos (PEMEX), la Comisión Federal de Electricidad (CFE), el Instituto Mexicano de Seguro Social (IMSS) y el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Trabajadores del Estado (ISSSTE).²¹¹

273. En México no existe una oficina central de contratación, teniendo los organismos federales, las empresas de participación estatal mayoritaria y las entidades federativas autonomía para la planificación y realización de sus adquisiciones. La Secretaría de la Función Pública (SFP), y previamente la Secretaría de la Contraloría y Desarrollo Administrativo (SEDOCAM), es responsable de establecer y promover las medidas necesarias para garantizar la imparcialidad y la transparencia en los procesos de contratación pública de bienes y servicios. La SFP es la única entidad pública responsable de regularmente fiscalizar e investigar actos ilícitos en las adquisiciones y obras públicas.

274. La Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) es la encargada de autorizar el presupuesto de los Programas Anuales de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (PAAAS) y los Programas Anuales de Obras Públicas (PAOP), presentados anualmente por las diferentes entidades para determinar sus necesidades de contratación. La Secretaría de Economía recibe el PAAAS y el PAOP, los recopila y publica de forma homogénea a través de Internet.²¹²

275. El Artículo 134 de la Constitución establece que las adquisiciones y la contratación de obras que el Estado realice deben ser llevadas a cabo a través de licitaciones públicas mediante convocatoria pública para que libremente se presenten proposiciones. La Constitución no garantiza ni limita la participación de extranjeros en dichas licitaciones. Otras normativas que regulan las compras públicas incluyen la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (LAASSP), la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas (LOPSRM), y sus reglamentos respectivos.²¹³

276. Desde el último examen de México, fueron introducidos ciertos cambios a la legislación con el objetivo de simplificar e incrementar la transparencia del proceso de contratación pública. Por ejemplo, el proceso de apertura de propuestas fue simplificado de forma que las propuestas técnica y comercial de los licitantes son abiertas simultáneamente; las entidades gubernamentales deben poner a disposición del público, a través de Internet, a más tardar el 30 de noviembre de cada año, su programa anual estimado de contratación para el siguiente año.

277. La LAASSP establece que las licitaciones públicas pueden ser de tres tipos: i) nacionales, en las cuales únicamente pueden participar personas de nacionalidad mexicana y los bienes a adquirir deben ser de producción mexicana y tener un mínimo de 50 por ciento de contenido nacional;

²¹⁰ Información en línea de la SE. Consultada en: <http://www.economia-paasop.gob.mx/comonew.shtml>.

²¹¹ Información en línea de la SE. Consultada en: <http://www.economia-paasop.gob.mx/comonew.shtml>.

²¹² El PAAAS y el PAOP pueden consultarse en: <http://www.economia-paasop.gob.mx/>.

²¹³ La última reforma de la LAASSP fue publicada en el D.O.F. de 20 de febrero de 2007; la última reforma de la LOPSRM fue publicada en el D.O.F. de 7 de julio de 2005; la última reforma del Reglamento a la LAASSP fue publicada en el D.O.F. de 30 de noviembre de 2006; y la última reforma del Reglamento a la LOPSRM fue publicada en el D.O.F. de 29 de noviembre de 2006.

ii) internacionales bajo la cobertura de tratados, en las cuales sólo puede participar licitantes mexicanos y extranjeros de los países signatarios del tratado, y los bienes a adquirir deben seguir las reglas de origen del tratado; y iii) internacionales abiertas, en las cuales pueden participar cualquier licitante mexicano o extranjero, y los bienes a adquirir pueden tener cualquier origen.

278. En el contexto de los dos últimos exámenes de México, la ausencia de estadísticas no permitió evaluar la importancia relativa de los tres tipos de licitación establecidos en la LAASSP. Este vacío ha quedado solventado con la recopilación de datos a partir de 2006, los cuales indican que, como porcentaje del valor total de licitaciones públicas durante 2006, el tipo más utilizado ha sido la licitación nacional (45,8 por ciento), seguido de la licitación internacional bajo cobertura de tratados (30,3 por ciento) y la licitación internacional abierta (23,9 por ciento).²¹⁴

279. Las licitaciones públicas internacionales abiertas únicamente tienen lugar cuando: i) así se estipule en los casos de contrataciones financiadas con créditos externos; ii) sea conveniente en términos de precio; iii) como resultado de una investigación de mercado que concluya que no existe oferta de proveedores nacionales o de países con los que se tenga tratado preferencial con un capítulo de compras de gobierno; o iv) habiéndose realizado una licitación de carácter nacional o internacional bajo cobertura de tratados, no se presente alguna propuesta o ninguna cumpla con los requisitos establecidos para esa compra. La LAASSP establece que para determinar la conveniencia de precio se debe incluir en el cálculo un margen preferencial hasta del 10 por ciento del precio a favor del proveedor nacional en las licitaciones públicas internacionales abiertas. Las entidades federativas se excluyen de dichas reglas de licitación internacionales, pero éstas se aplican a las empresas paraestatales, como PEMEX y CFL.

280. La LAASSP establece la licitación pública como el procedimiento general para la contratación pública. No obstante, la ley prevé excepciones, las cuales consisten en contrataciones por invitación a cuando menos tres personas y mediante adjudicación directa. En los casos de excepciones a la licitación pública, la LAASSP establece que la suma de las operaciones realizadas bajo estas modalidades no debe exceder el 20 por ciento del presupuesto autorizado a la entidad contratante para cada ejercicio presupuestal. En número de procedimientos de contratación, las licitaciones representan aproximadamente el 60 por ciento del total y las excepciones el 40 por ciento; mientras que en montos contratados las licitaciones representan el 90 por ciento y las excepciones el restante 10 por ciento.²¹⁵

281. La LAASSP exige la publicación de los anuncios de participación en licitación pública en el Diario Oficial Federal. Además, la SFP ofrece información detallada por Internet (Compranet), con el objetivo de incrementar la eficiencia y la transparencia de los procesos de compras públicas, así como inhibir la posibilidad de corrupción.²¹⁶ La publicación de los procedimientos de invitación y adjudicación directa no es obligatoria.

282. La LAASSP establece que el plazo para la apertura y presentación de proposiciones de las licitaciones internacionales no puede ser inferior a 20 días corridos, contados a partir de la fecha de publicación de la convocatoria. Las proposiciones deben ser entregadas en sobre cerrado, o a través de medios de comunicación electrónica certificados por la SFP (el 24 por ciento de las propuestas es entregado por vía electrónica). En el caso de dos o más proposiciones que satisfagan la totalidad de los requerimientos técnicos y legales solicitados por el convocante, el contrato se adjudica a la proposición con el menor precio o a la que ofrezca la mejor relación costo-beneficio, de conformidad con lo establecido en las bases de licitación correspondientes.

²¹⁴ Informaciones proporcionadas por las autoridades en el contexto del presente examen.

²¹⁵ Datos proporcionados por las autoridades.

²¹⁶ Consultada en: <http://www.compranet.gob.mx/>.

283. La LAASSP también requiere que el fallo de la licitación se haga público mediante una reunión de junta pública, a la cual pueden asistir todos los licitantes que hubieren participado de la licitación. Los licitantes también reciben por escrito una explicación del por qué su propuesta no resultó ganadora.

284. La SFP puede iniciar investigaciones de oficio o en atención a una inconformidad presentada por cualquier persona o empresa que considere que sus derechos están afectados, ya sea por una decisión sobre la adjudicación, o por cualquiera de las etapas de la licitación. Respetando los plazos establecidos en la LAASSP, la SFP debe emitir una resolución sobre las supuestas irregularidades y, siendo el caso, determinar la suspensión del procedimiento de contratación. En contra de dichas decisiones se puede interponer un recurso con arreglo a la Ley Federal de Procedimiento Administrativo.²¹⁷

285. Los principios que guían la contratación de obras públicas, establecidos en la LOPSRM, son análogos a los establecidos en la LAASSP.

286. Las compras efectuadas por las entidades federativas y municipios que no utilicen fondos federales, así como los contratos que se celebren entre entidades o entre dependencias de la administración pública federal no están reguladas por la LAASSP y ni por la LOPSRM.²¹⁸

287. La contratación pública de ámbito estatal está sujeta a disposiciones estatales específicas. Sin embargo, son pocas las disposiciones que difieren significativamente de la LAASSP. Por ejemplo, la legislación sobre contratación pública en el Distrito Federal establece procedimientos de licitación pública que difieren de la LAASSP principalmente en la exigencia de un contenido de integración regional del 35 por ciento para los productos contratados bajo licitaciones internacionales.²¹⁹ En el caso del Estado de México, las cooperativas y empresas establecidas en el estado son, cuando en igualdad de circunstancias, preferidas en procesos licitatorios sobre las empresas extranjeras y las nacionales de otras entidades federativas.²²⁰

288. México ha suscrito tratados de libre comercio que incluyen capítulos específicos sobre contratación pública; en dichas disposiciones no están incluidas las compras efectuadas por los gobiernos de las entidades federativas o municipales.²²¹

vi) Protección a la propiedad intelectual

289. El Acuerdo de la OMC sobre los Aspectos de los Derechos de Propiedad Intelectual relacionados con el Comercio (Acuerdo sobre los ADPIC) se aplica plenamente en México desde el 1° de enero de 2000. México ha notificado a la OMC sus leyes y reglamentos relativos a los derechos de propiedad intelectual (DPI), y el Consejo de los ADPIC examinó dicha legislación en 2000.²²²

²¹⁷ La última reforma de la Ley Federal de Procedimiento Administrativo fue publicada en el D.O.F. de 30 de mayo de 2000.

²¹⁸ Artículo 1 de la LAASSP de 2007 y Artículo 1 de la LOPSRM de 2005.

²¹⁹ Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 28 de septiembre de 1998.

²²⁰ Artículo 18 de la Ley de Adquisiciones del Estado de México publicada en la Gaceta Oficial del Estado de México el 2 de febrero de 1982.

²²¹ Los TLCs que incluyen capítulos específicos sobre contratación pública son los siguientes: TLC de América del Norte (con Estados Unidos y Canadá); TLC con Bolivia; TLC con Costa Rica; TLC con Nicaragua; TLC con Colombia; TLC con Israel; TLC con la Unión Europea; y TLC con la Asociación Europea de Libre Comercio (Islandia, Noruega, Liechtenstein y Suiza).

²²² Las preguntas formuladas a México y las correspondientes respuestas en el contexto del examen figuran en el documento de la OMC IP/Q/MEX/1 de 14 de noviembre de 2000.

México ha notificado diversas disposiciones legales que han modificado subsecuentemente su legislación sobre los DPI.²²³ También ha facilitado información sobre su sistema nacional de observancia.²²⁴

290. México es miembro de la Organización Mundial de la Propiedad Intelectual (OMPI) y signatario de la mayoría de los acuerdos internacionales sobre los DPI (cuadro III.15). Desde su Examen anterior, México ha puesto en vigor el Tratado de la OMPI sobre interpretación o ejecución y fonogramas, y el Tratado de la OMPI sobre el derecho del autor. Además, México firmó el Tratado de Singapur sobre el Derecho de Marcas, el cual a mediados de 2007 aún no estaba en vigor. México no es miembro del Sistema de Madrid para el Registro Internacional de Marcas. No obstante, las autoridades señalaron que están analizando las ventajas y desventajas de la adhesión a este Sistema y que México participa como observador en los Grupos de Trabajo de la OMPI relacionados con este tema.

Cuadro III.15

Participación de México en acuerdos internacionales relativos a los derechos de propiedad intelectual

Acuerdo, convención o tratado (acta más reciente en que participa México)	Fecha en que entró en vigor en México
Convenio de París para la Protección de la Propiedad Industrial (Estocolmo)	Septiembre de 1903
Convenio de Berna para la Protección de las Obras Literarias y Artísticas (París)	Junio de 1967)
Convención de Roma sobre la protección de los artistas intérpretes o ejecutantes, los productores de fonogramas y los organismos de radiodifusión	Mayo de 1964
Acuerdo de Lisboa relativo a la Protección de las Denominaciones de Origen y su Registro Internacional (Estocolmo)	Septiembre de 1966
Convenio de Ginebra par la protección de los productores de fonogramas contra la reproducción no autorizada de sus fonogramas	Diciembre de 1973
Convenio que establece la Organización Mundial de la Propiedad Intelectual	Junio de 1975
Convenio de Bruselas sobre la Distribución de Señales Portadoras de Programas Transmitidos por Satélite	Agosto de 1979
Tratado de Nairobi sobre la Protección del Símbolo Olímpico	Mayo de 1985
Tratado sobre el Registro Internacional de Obras Audiovisuales	Febrero de 1991
Tratado de Cooperación en materia de Patentes	Enero de 1995
Convenio Internacional para la Protección de las Obtenciones Vegetales (acta de 1978)	Agosto de 1997
Tratado de la OMPI sobre interpretación o ejecución y fonogramas	Mayo de 2002
Tratado de la OMPI sobre el derecho de autor	Marzo de 2002
Acuerdo de Locarno que establece una Clasificación Internacional para los Dibujos y Modelos Industriales	Enero de 2001
Acuerdo de Viena por el que se establece una Clasificación Internacional de los Elementos Figurativos de Marcas	Enero de 2001
Tratado de Budapest sobre el Reconocimiento Internacional del Depósito de Microorganismos a los fines del Procedimiento en Materia de Patentes	Marzo de 2001
Arreglo de Niza relativo a la Clasificación Internacional de los Productos y Servicios para el Registro de las Marcas (Ginebra)	Marzo de 2001
Arreglo de Estrasburgo relativo a la Clasificación Internacional de Patentes	Octubre de 2001
Tratado sobre el Derecho de Marcas (todavía no está en vigor)	Firmado en octubre de 1994
Arreglo de Singapur sobre la Ley de Registro de Marcas (todavía no está en vigor)	Firmado en marzo de 2006
Acuerdo de La Haya relativo al Registro Internacional de Dibujos y Modelos Industriales	No es miembro

Cuadro III.15 (continuación)

²²³ Documentos de la OMC IP/N/1/MEX/I/Add.1, IP/N/1/MEX/I/2/Add.1, IP/N/1/MEX/I/2/Add.2 de 26 de agosto de 2004, y IP/N/1/MEX/2 de 5 de marzo de 2007.

²²⁴ Documento de la OMC IP/N/6/MEX/1 de 30 de marzo de 2000.

Acuerdo, convención o tratado (acta más reciente en que participa México)	Fecha en que entró en vigor en México
Acta de Ginebra del Acuerdo de La Haya sobre el Registro Internacional de Dibujos o Modelos Industriales (todavía no está en vigor)	No es miembro
Arreglo de Madrid relativo a la Represión de las Indicaciones de Procedencia Falsas o Engañosas en los Productos	No es miembro
Sistema de Madrid para el Registro Internacional de Marcas	No es miembro
Tratado sobre el Derecho de Patentes	No es miembro

Fuente: Secretaría de la OMC, sobre la base de la información facilitada por la OMPI. Disponible en: <http://www.wipo.int/treaties/general/parties.html#1>.

291. México ha contraído también compromisos en materia de los DPI en virtud de los distintos tratados de libre comercio que ha suscrito (véase el capítulo II 4) iii)). Los objetivos generales sobre DPI de dichos tratados son similares entre sí, aunque existen variaciones en ciertas disposiciones específicas.

292. El 27 de mayo de 1997 se firmó el Acuerdo entre México y las Comunidades Europeas concerniente al Reconocimiento Mutuo y a la Protección de Denominaciones de Origen en el Sector de las Bebidas Espirituosas. Este Acuerdo contempla la obligación de reconocer como originarias de las Partes las denominaciones utilizadas para amparar bebidas espirituosas señaladas en dos listados, uno mexicano y otro europeo; así como el compromiso de impedir la comercialización de bebidas espirituosas amparadas por las denominaciones protegidas que no sean originarias de las partes.

293. México notificó a la OMC que el Instituto Mexicano de la Propiedad Industrial (IMPI) y la Dirección General de Derecho de Autor son servicios de información con arreglo al artículo 69 del Acuerdo sobre los ADPIC.²²⁵ En 1997, la Dirección General de Derecho de Autor fue sustituida por el Instituto Nacional de Derecho de Autor (INDAUTOR).

294. El IMPI, órgano descentralizado, coordinado por la SE, es responsable, entre otros, de otorgar protección a través de patentes, registros de modelos de utilidad y diseños industriales, registros de marcas y avisos comerciales y publicación de nombres comerciales; así como autorizar el uso de denominaciones de origen y regular los secretos industriales; prevenir y combatir los actos que atenten contra la propiedad intelectual; y aplicar las sanciones correspondientes.²²⁶ El INDAUTOR, órgano desconcentrado de la Secretaría de Educación Pública, es la entidad administrativa encargada principalmente del fomento y protección de los derechos de autor y de los derechos conexos, y del funcionamiento del registro Público de Derecho de Autor.²²⁷ La Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, a través del Servicio Nacional de Inspección y Certificación de Semillas (SNICS) se encarga, entre otros, del registro de las nuevas variedades vegetales.

295. La legislación mexicana abarca todos los principales aspectos mencionados en el Acuerdo sobre los ADPIC (cuadro III.16). En algunos de ellos, incluidos los dibujos y modelos industriales, las marcas y los derechos de autor México otorga derechos que exceden los períodos mínimos estipulados en dicho Acuerdo.

²²⁵ Documento de la OMC IP/N/3/Rev.9 de 8 de noviembre de 2005.

²²⁶ Información en línea del IMPI. Consultada en: <http://www.impi.gob.mx>.

²²⁷ Información en línea del INDAUTOR. Consultada en: http://www.sep.gob.mx/wb2/sep/sep_459_indautor.

Cuadro III.16
Reseña de la protección de los DPI en México, 2006

Concepto	Cobertura	Duración	Selección de exclusiones y limitaciones
Derecho de autor y derechos conexos	Obras originales susceptibles de divulgación o reproducción por cualquier medio relacionado, entre otras esferas de actividad, con la literatura, la música, el teatro, la danza, la fotografía, la arquitectura, las artes audiovisuales, la radio y televisión, los programas de ordenador y las recopilaciones, incluidas las bases de datos. Se reconocen tanto los derechos morales como los patrimoniales. Los derechos conexos comprenden los derechos morales así como los derechos de los intérpretes o ejecutantes y las organizaciones de radiodifusión. No se requiere el registro para la protección.	Los derechos patrimoniales están protegidos durante la vida del autor más 100 años. De no especificarse otra cosa, la transferencia de los derechos económicos es por 5 años, y por más de 15 años solamente en circunstancias excepcionales. Los derechos morales son perpetuos.	Se estima que no existe infracción cuando las obras no se utilizan para obtener un beneficio financiero directo, o se utilizan con fines educativos o de investigación. No se requiere autorización, entre otras cosas, para la reproducción de artículos sobre asuntos corrientes, a menos que el titular de los derechos lo haya prohibido expresamente; la reproducción parcial con fines de investigación; la realización por particulares o por instituciones de enseñanza o investigación, por una sola vez, de una sola copia de una obra sin finalidad de beneficio financiero. El titular del derecho conserva el derecho moral inalienable de retirar los derechos de publicación.
Patentes ^a	Toda invención nueva que sea resultado de una actividad inventiva y susceptible de aplicación industrial.	20 años contados desde la fecha de presentación, no renovable.	No son patentables los procedimientos biológicos para la reproducción y propagación de plantas y animales; el material biológico y genético presente en la naturaleza; razas animales, el cuerpo humano y sus partes vivas; obtenciones vegetales; programas de ordenador; esquemas para presentar información. Se pueden conceder licencias obligatorias si una patente no se explota dentro de los tres años siguientes a la concesión, o los cuatro años siguientes a la presentación de su solicitud, a menos que se haya explotado, incluso mediante la importación. Pueden concederse licencias de utilidad pública para la utilización de una patente en caso de emergencia de seguridad nacional.
Dibujos y modelos industriales ^a	Con sujeción al registro, los dibujos que son novedosos y susceptibles de aplicación industrial. Se incluyen los dibujos industriales de adorno.	15 años contados desde la fecha de presentación, no renovables.	
Modelos de utilidad ^a	Con sujeción al registro, los objetos, utensilios, aparatos e instrumentos que ofrecen una función distinta de sus partes integrantes.	10 años contados desde la fecha de presentación, no renovables.	
Esquemas de trazado de los circuitos integrados ^a	Con sujeción al registro, los circuitos y esquemas de trazado definidos.	10 años contados desde la fecha de presentación, no renovables.	Esquemas de trazado que se hayan utilizado comercialmente durante más de dos años.
Marcas de fábrica o de comercio ^a	Con sujeción al registro, todos los signos visibles que distingan a los productos o servicios de los artículos similares existentes en el mercado. Se incluyen las denominaciones y los nombres comerciales.	10 años contados desde la fecha de presentación, no renovables. En general, el registro de una marca de fábrica o de comercio expira si no se utiliza durante tres años consecutivos.	Denominaciones geográficas, nombres que inducen a error con respecto a su origen, denominaciones similares a marcas de fábrica o de comercio consideradas notoriamente conocidas en México. El uso de las marcas de fábrica o de comercio puede ser regulado por las autoridades, entre otras cosas, por motivos de política de competencia o en casos de emergencia nacional.

Cuadro III.16 (continuación)

Concepto	Cobertura	Duración	Selección de exclusiones y limitaciones
Indicaciones geográficas ^a	Con sujeción a una declaración de las autoridades, las denominaciones de origen, definidas como el nombre de una región que sirva para designar un producto originario de la misma y cuyas características se deriven únicamente de la ubicación geográfica.	Mientras persistan las condiciones iniciales que motivaron la protección.	El Estado ostenta la titularidad de las denominaciones de origen, que sólo podrán utilizarse con su previa autorización, a través del IMPI.
Información no divulgada ^a	Información con la aplicación industrial o comercial que confiera una ventaja competitiva, considerada confidencial, y protegida como tal en documentos u otros medios.	Indefinidamente.	
Nuevas obtenciones vegetales	Obtenciones vegetales nuevas, distintivas, estables y homogéneas. A las aplicaciones extranjeras de los miembros de la UPOV se les concederá un año de derecho prioritario.	18 años para las plantas de hoja perenne (con inclusión de los árboles forestales y frutales, y viñedos); 15 años para las demás.	No se exige el consentimiento del titular del derecho, entre otros usos, para los de investigación o el consumo en beneficio del cultivador.

a No se otorga la protección cuando ello pueda ser contrario al orden público o la moralidad o contravenir otras disposiciones legales.

Fuente: Secretaría de la OMC.

296. La reforma a la Ley Federal de Derecho de Autor, publicada en el D.O.F. de 23 de julio de 2003, amplió los derechos patrimoniales de 75 a 100 años; dicha protección ya había sido ampliada en 1993 de 50 a 75 años. Las autoridades señalaron que se decidió ampliar el período de protección con el fin de evitar la competencia desleal, incluyendo la piratería. Sería valioso realizar un análisis económico para compara esos y otros beneficios con los costos resultantes de las regalías que los usuarios mexicanos tendrán que pagar por años adicionales para tener acceso a los bienes y servicios culturales; la disminución de la figura de dominio público y el consecuente impacto sobre la creación de ideas podría resultar en otros costos.

297. En materia de marcas, México ha optado por no limitar la importación por un distribuidor no oficial de mercancías puestas en el mercado de otro país con el consentimiento de su legítimo titular (importación paralela). En materia de patentes, la importación paralela no se permite. En materia de derecho de autor, el titular de los derechos respecto de una obra artística o literaria, así como el productor de fonogramas y el editor de libros tiene la facultad de autorizar o prohibir la importación al territorio nacional de copias de la obra hechas sin su autorización.

298. México no ha concedido licencias obligatorias ni licencias de utilidad pública en virtud de lo establecido en los artículos 70 y 77 de la Ley de Propiedad Industrial.

299. Entre 2000 y 2006, se registró en México un incremento de las solicitudes y las concesiones de patentes, modelos de utilidad, diseños industriales y marcas.²²⁸ Las marcas constituyen un sector de actividad de los DPI particularmente activo y de rápido crecimiento en México; en 2000-06, el número de solicitudes de registro de marcas creció un 15 por ciento y el número de marcas concedidas creció un 21 por ciento. Los efectos de dicho crecimiento son percibidos, por ejemplo, en la industria mexicana de bebidas alcohólicas, usuaria intensiva de marcas de fábrica o de comercio e indicaciones

²²⁸ Los datos sobre Propiedad Industrial pueden ser consultados en el Informe IMPI en Cifras 2007, consultado en: <http://www.impi.gob.mx/impi/docs/bienvenida/ImpiCifrasenero-junio2006.pdf>.

geográficas, que se ha desarrollado hasta convertirse en una de las actividades de exportación más dinámicas del país.²²⁹

300. Entre 2002 y 2006 el IMPI recibió un total de 322.967 solicitudes para proteger signos distintivos (marcas, avisos comerciales y nombres comerciales) y resolvió el 78 por ciento de dichas solicitudes. En cuanto a patentes el IMPI recibió un total de 68.399 solicitudes y otorgó el 54 por ciento de éstas durante este período; los sectores de química y metalurgia fueron los que recibieron más patentes. En relación a los modelos de utilidad y los diseños industriales, fueron recibidas 2.053 y 12.218 solicitudes, de las cuales el 33 por ciento y el 71 por ciento fueron otorgadas, respectivamente.²³⁰

301. Tanto el IMPI como el INDAUTOR tienen responsabilidades de observancia de los DPI, el primero en lo relativo a la propiedad industrial y el segundo en materia del derecho de autor y derechos conexos. La competencia es compartida entre estos dos órganos en el área de derechos de autor cuando se trata de infracciones en materia de comercio. Los infractores de los derechos de propiedad industrial pueden ser sancionados con penas de prisión de hasta 10 años, pudiéndose imponer asimismo multas de hasta 20.000 veces el salario mínimo diario en Ciudad de México (unos 4,56 dólares EE.UU. a principios de 2007). Las violaciones del derecho de autor con fines comerciales pueden ser sancionadas con penas de prisión de hasta seis años y con multas de hasta 15.000 veces el salario mínimo diario.

302. En 2006, la Dirección Divisional de Protección a la Propiedad Intelectual (DDPPI) del IMPI, realizó 2.445 visitas de inspección, de las cuales 1.507 fueron de oficio y 938 a petición de parte, y aseguró poco más de 5 millones de productos, entre los cuales se destacan ropa, calzado, letreros y computadoras; el valor aproximado de dichos productos asegurados fue de 13 millones de dólares EE.UU., de los cuales el 95 por ciento correspondieron a propiedad industrial y el 5 por ciento a derechos de autor.²³¹

²²⁹ Para información más detallada de este tema véase OMC (2002).

²³⁰ Información proporcionada por las autoridades (IMPI).

²³¹ Datos proporcionados por las autoridades.