



## DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS ORDEN DEL DIA

O/D N°:62/2002

**Ref.: Curso sobre el “Contrabando, valoración de mercaderías y fraudes en valoración”  
Montevideo, 29 de mayo de 2002.-**

**VISTO:** el ofrecimiento de cooperación en el área de capacitación aduanera efectuado por la Aduana de Francia para América del Sur;

**RESULTANDO:** que se ha planificado la realización de un Curso con la participación del experto enviado por dicha Cooperación Técnica 2002, en Montevideo, entre los días 24 de junio y 5 de julio de 2002;

**CONSIDERANDO:** que, a los efectos de su organización, es necesario conocer el número de funcionarios aduaneros interesados en participar en el citado curso;

**ATENTO:** a las facultades conferidas por el art. 7º. del Decreto 758/75 del 9 de octubre de 1975, y a lo dispuesto por el Decreto 459/97 del 4 de diciembre de 1997;

### LA DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS

#### **RESUELVE:**

**1º)** Llámase a inscripción a los funcionario aduaneros interesados en participar en un Curso sobre “Contrabando, valoración de mercaderías y fraudes en valoración” que se dictará en Montevideo entre los días 24 de junio y 5 de julio de 2002, cuyo temario se detalla en anexo.-

**2º)** Los interesados podrán inscribirse en la Secretaría del Instituto de Capacitación Aduanera en el horario de 10 a 15 hrs., vía FAX (915.85.74) y vía correo electrónico ([ica@aduanas.gub.uy](mailto:ica@aduanas.gub.uy)), entre los días 7 y 13 de junio de 2002 inclusive..

**3º)** Si el número de inscriptos superara el máximo de asistentes autorizado, las Direcciones Generales correspondientes, la Inspección General de Servicios y demás reparticiones afectadas a la represión de ilícitos aduaneros, determinarán el orden de prelación en que los postulantes serán admitidos. Para ello, el Instituto de Capacitación Aduanera comunicará la situación, enviando el listado de inscriptos correspondiente una vez finalizado el período de inscripción.

**4º)** Regístrese y publíquese en Orden del Día. Cumplido, con constancia, archívese por Dirección General de Secretaría.

Dr. Víctor Lissidini  
Director Nacional de Aduanas

### COOPERACION TECNICA 2002

#### Contrabando, valoración de mercaderías y fraude en la valoración

#### PRIMERA PARTE: ANALISIS DE RIESGO E INTELIGENCIA

##### **1º El análisis de riesgo, un método ineludible en el contexto de facilitación de comercio internacional**

- Histórico
- Definición
- Campo de aplicación

##### **2º Terminología**

- El riesgo
- Los estudios de tráfico
- La preselección
- La selección

##### **3º Los componentes de riesgo**

- El riesgo potencial
- El riesgo real

##### **4º Metodología**

- La selección de temas
- El examen del entorno económico
- El análisis del riesgo reglamentario
- El análisis estadístico de los flujos
- El análisis del contencioso y de la información
- La preselección

##### **5º Difusión del informe de análisis y circulación de la información**

- Información
- Retroalimentación

#### SEGUNDA PARTE: EL VALOR EN ADUANA

##### **1º El valor, definición del valor transaccional**

- Noción de precio pagado o por pagar
- Las rebajas, generalidades y requisitos

##### **2º Los ajustamientos**

- Elementos a añadir
- Elementos a substraer

##### **3º No aplicación del valor transaccional**

- Ausencia / Rechazo
- Método de sustitución

#### TERCERA PARTE: EL CONTROL DEL VALOR DECLARADO

##### **1º Presentación del dispositivo francés de lucha contra el fraude**

##### **2º Control del valor declarado**

- Análisis de falsas declaraciones y casos prácticos
- Controles inmediatos
- La verificación diferida
- El control "a posteriori"

##### **3º Poderes de los aduaneros y estudio de un expediente contencioso**