



RÉGIMEN JURÍDICO DEL COMERCIO EXTERIOR DE MÉXICO

Jorge Witker
Laura Hernández



AAADAM
ASOCIACION DE AGENTES ADUANALES DEL AEROPUERTO DE MEXICO, A. C.



RÉGIMEN JURÍDICO DEL COMERCIO
EXTERIOR DE MÉXICO

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES JURÍDICAS

Serie DOCTRINA JURÍDICA, Núm. 423

Coordinación editorial: Raúl Márquez Romero

Edición: Claudia Araceli González Pérez

JORGE WITKER
LAURA HERNÁNDEZ

RÉGIMEN JURÍDICO DEL COMERCIO EXTERIOR DE MÉXICO



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO
México, 2008

Primera edición: 1991

Tercera edición: 2008

DR © 2008, Universidad Nacional Autónoma de México

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES JURÍDICAS

Circuito Maestro Mario de la Cueva s/n
Ciudad de la Investigación en Humanidades
Ciudad Universitaria, 04510 México, D. F.

Impreso y hecho en México

ISBN 978-970-32-5352-4

CONTENIDO

Abreviaturas	XIX
Introducción	XXIII
CAPÍTULO PRIMERO	
INTRODUCCIÓN AL COMERCIO INTERNACIONAL	1
I. Conceptos	1
1. Comercio exterior y comercio internacional	2
2. Mundialización, globalización e internacionalización	4
3. Balanza de pagos	8
4. Competitividad	9
5. Proteccionismo y liberalismo	11
II. Objetos del comercio internacional contemporáneo	14
1. Bienes o mercancías	14
2. Los servicios e intangibles: nuevos objetos del comercio	17
3. Híbridos	20
III. Sujetos del comercio	20
1. Estado	20
2. Empresas	21
IV. Escenarios económicos. Del multilateralismo GATT-OMC a los bloques regionales	24
1. Unión Europea (UE)	29
2. Mercado Común del Sur (Mercosur).	32
3. Asociación Latinoamericana de Integración (Aladi).	33
4. Área de Libre Comercio de las Américas (ALCA)	35

5. Alternativa Bolivariana para América Latina y el Caribe (Alba)	38
6. Foro de Cooperación Económica del Pacífico Asiático (APEC).	41
7. Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE)	42
CAPÍTULO SEGUNDO	
DEL GATT A LA OMC	47
I. Acuerdo General de Aranceles Aduaneros y Comercio (GATT)	47
1. Antecedentes y origen	48
2. Principios fundamentales.	50
3. Contenido del GATT.	53
4. Las rondas de negociación	56
5. Participación de México en el GATT	62
II. Organización Mundial de Comercio	65
1. Creación de la Organización Mundial del Comercio	65
2. Diferencias entre el GATT y la OMC	68
3. Estructura administrativa de la OMC	68
4. Países miembros, mecanismos de adhesión y toma de decisiones.	73
5. Estructura jurídica de la OMC	78
6. Mecanismo de solución de controversias	83
7. La OMC y los acuerdos comerciales regionales	84
CAPÍTULO TERCERO	
ACUERDOS PARA EL COMERCIO DE MERCANCÍAS DE LA OMC	93
I. Acuerdos sobre el comercio de mercancías.	94
1. Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio (GATT, 1994)	95

2. Acuerdo sobre la Agricultura	97
3. Acuerdo sobre la Aplicación de Medidas Sanitarias y Fitosanitarias	102
4. Acuerdo sobre los Textiles y el Vestido	105
5. Acuerdo sobre Obstáculos Técnicos al Comercio	110
6. Acuerdo sobre las Medidas en Materia de Inversión Relacionadas con el Comercio (TRIMS, Trade Related Investment Measures)	113
7. Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994.	114
8. Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VII del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994.	119
9. Acuerdo sobre Inspección Previa a la Expedición	123
10. Acuerdo sobre Normas de Origen	125
11. Acuerdo sobre Procedimientos para el Trámite de Licencias de Importación	127
12. Acuerdo sobre Subvenciones y Medidas Compensatorias	129
13. Acuerdo sobre Salvaguardias	134
II. Acuerdo sobre los Aspectos de los Derechos de Propiedad Intelectual Relacionados con el Comercio (ADPIC)	137
1. Derechos de autor y derechos conexos.	138
2. Marcas de fábrica o de comercio.	138
3. Dibujos y modelos industriales	139
4. Patentes.	139
5. Esquemas de trazado (topografías) de los circuitos integrados	140
6. Protección de la información no divulgada	140
III. Entendimientos relativos a las normas y procedimientos por los que se rige la solución de diferencias	141
1. Primera etapa: consultas	141
2. Segunda etapa: grupos especiales	142

3. Apelaciones	144
IV. Mecanismos de examen de las políticas comerciales	144
V. Programa incorporado de actividades.	145
VI. Correlación de los acuerdos multilaterales de la OMC con la legislación mexicana	148
 CAPÍTULO CUARTO	
MARCO JURÍDICO DE LA COMERCIALIZACIÓN INTERNACIONAL DE LOS SERVICIOS	
I. Antecedentes	154
II. Temas relacionados con la comercialización internacional de servicios	155
1. Ventajas comparativas y ventajas competitivas	155
2. Externalización de los servicios	156
3. Clasificación	156
4. Principios.	157
5. Formas de comercialización	157
6. Prácticas competitivas	160
7. Reglas de origen	160
8. Solución de controversias	160
III. Importancia político-jurídica	161
IV. El Acuerdo General sobre el Comercio de Servicios (GATS)	161
1. Trato de nación más favorecida (artículo II).	165
2. Transparencia (artículo III).	166
3. Divulgación de la información confidencial (artículo III-bis)	166
4. Participación creciente de los países en desarrollo (ar- tículo IV).	167
5. Acceso a mercados (artículo XVI).	167
6. Trato nacional (artículo XVII).	169

7. Liberación progresiva (artículos XIX-XXI)	170
8. Compromisos específicos (artículo XIX)	170
V. Sectores y subsectores que se comercializan	171
1. Movimiento de personas físicas proveedoras de servicios en el marco del Acuerdo	173
2. Servicios de transporte aéreo.	174
3. Servicios financieros	174
4. Transporte marítimo	177
5. Telecomunicaciones	177
VI. Regulación bilateral en los tratados de libre comercio sus- critos por México	180
VII. Asimilación de los compromisos internacionales en ordena- mientos nacionales	180
VIII. Servicios de México en la OMC hoy	185

CAPÍTULO QUINTO

TRATADOS DE LIBRE COMERCIO

SUSCRITOS POR MÉXICO	187
--------------------------------	-----

I. Tratado por el que se Crea la Zona de Libre Comercio de América del Norte (TLCAN)	188
1. Alcance y cobertura	190
2. Disposiciones para el comercio de mercancías	193
3. Disposiciones para el comercio de servicios.	200
4. Procedimientos de solución de controversias	207
5. Acuerdos sobre cooperación ambiental y cooperación laboral	209
6. Alianza para la Seguridad y Prosperidad de América del Norte (ASPAN)	215
7. Tratado de Libre Comercio Estados Unidos-Centroaméri- ca-República Dominicana (CAFTA).	217
II. Tratados de libre comercio suscritos por México con países latinoamericanos	220

1. Tratado de Libre Comercio del Grupo de los Tres: México-Venezuela-Colombia	220
2. Tratado de Libre Comercio México-Costa Rica	227
3. Tratado de Libre Comercio México-Bolivia	231
4. Tratado de Libre Comercio México-Nicaragua	234
5. Tratado de Libre Comercio México-Chile	237
6. Tratado de Libre Comercio México-El Salvador-Guatemala y Honduras	245
7. Tratado del Libre Comercio México-Uruguay	249
III. Acuerdo de Asociación Económica, Concertación Política entre los Estados Unidos Mexicanos y la Comunidad Europea y sus Estados Miembros, la Decisión del Consejo Conjunto de dicho Acuerdo, y la Decisión del Consejo Conjunto del Acuerdo Interno sobre Comercio y Cuestiones Relacionadas con el Comercio entre los Estados Unidos Mexicanos y la Comunidad Europea	252
1. Acuerdo de Asociación Económica, Concertación Política entre los Estados Unidos Mexicanos y la Comunidad Europea y sus Estados Miembros	252
2. Decisión del Consejo Conjunto	253
3. Decisión del Consejo Conjunto del Acuerdo Interno sobre Comercio y Cuestiones Relacionadas con el Comercio entre México y la Comunidad Europea (Decisión núm. 2/2000 del Consejo Conjunto)	256
IV. Tratado de Libre Comercio entre México y los Estados de la Asociación Europea de Libre Comercio	260
1. Reglas de origen	261
2. Objetivos	262
V. Tratado de Libre Comercio México-Israel	263
1. Programa de desgravación	264
2. Reglas de origen	265
3. Comercio de servicios	266
4. Solución de controversias	266

5. Negociaciones	266
VI. Acuerdo de Asociación Económica México-Japón	267
1. Objetivos	268
2. Reglas de origen	268
3. Cooperación bilateral	269
4. Solución de controversias	269
5. Programa de desgravación	271
CAPÍTULO SEXTO	
LAS FUENTES JURÍDICAS INTERNAS	273
I. Marco jurídico constitucional	273
II. Legislación federal relacionada con el comercio exterior de mercancías	278
1. Ley de Comercio Exterior (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 21 de diciembre de 2006) y su Reglamento	278
2. Ley Aduanera (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 2 de febrero de 2006) y su Reglamento	282
3. Ley de Impuestos General de Importación y Exportación (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 18 de junio de 2007)	291
III. Aspectos importantes de las reglas generales en materia de comercio exterior para 2007	295
IV. Plan Nacional de Desarrollo	300
1. Competitividad	304
2. Infraestructura para el desarrollo	311
3. Ley del Impuesto al Valor Agregado (<i>DOF</i> , 29 de di- ciembre de 1978, última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 18 de julio de 2006)	313
4. Ley del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (<i>DOF</i> , 30 de diciembre de 1980, última reforma publica- da en el <i>DOF</i> , 27 de diciembre de 2006).	316

5. Ley Federal de Derechos (<i>DOF</i> , 15 de diciembre de 1996, última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 27 de diciembre de 2006)	317
6. Código Fiscal de la Federación (<i>DOF</i> , 31 de diciembre de 1981, última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 30 de enero de 2007)	319
7. Ley del Impuesto sobre la Renta (<i>DOF</i> , 31 de diciembre de 1995, última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 27 de diciembre de 2006)	320
V. Leyes especiales relacionadas con el comercio exterior . . .	321
1. Ley de Inversión Extranjera (publicada en el <i>DOF</i> , 27 de diciembre de 1993, última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 18 de julio de 2006) y su Reglamento	321
2. Ley Federal de Competencia Económica (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 12 de julio de 2007) y su Reglamento.	324
3. Ley de Propiedad Industrial (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 25 de enero de 2006) y su Reglamento	328
4. Ley Federal sobre Metrología y Normalización (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 28 de julio de 2006) y su Reglamento.	332
5. Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 19 de junio de 2007)	333
6. Ley General de Salud (última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 19 de junio de 2006).	334
7. Ley Federal de Sanidad Vegetal (publicada en el <i>DOF</i> , 5 de enero de 1994)	335
8. Ley Federal de Sanidad Animal (publicada en el <i>DOF</i> , 18 de junio de 1993, última reforma publicada en el <i>DOF</i> , 16 de junio de 2004).	336
VI. Regulación nacional de la comercialización de los servicios .	337
VII. Normas de la OMC	341

CAPÍTULO SÉPTIMO

IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN EN MÉXICO 343

I. Importaciones 343

1. Concepto 343

2. Regímenes de importación 344

3. Documentos y trámites de importación 350

4. Regulaciones arancelarias 356

5. Restricciones no arancelarias 361

6. Financiamiento a las importaciones 364

II. Exportaciones 367

1. Concepto 367

2. Regímenes de exportación 368

3. Regulaciones arancelarias 371

4. Regulaciones no arancelarias 372

5. Promoción de exportaciones 373

6. Programas de fomento 377

7. Apoyos financieros a los exportadores. 397

III. Actividades de comercio exterior realizados en la franja y
región fronteriza. 402

1. Concepto de franja y región fronteriza. 402

2. Régimen jurídico aplicable en la franja y región fronteriza . 403

3. Régimen legal de la industria maquiladora 406

4. Evaluación del desempeño de las maquiladoras en México. 415

CAPÍTULO OCTAVO

ORGANISMOS DE CONTROL Y APOYO

AL COMERCIO EXTERIOR 421

I. Organismos públicos centralizados 421

1. Secretaría de Economía 422

2. Secretaría de Hacienda y Crédito Público 434

3. Servicio de Administración Tributaria 441

4. Secretaría de Salud	446
5. Secretaría de Comunicaciones y Transportes	449
6. Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación	452
7. Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales	458
8. Secretaría de Relaciones Exteriores	462
II. Organismos públicos descentralizados	468
1. Decreto ProMéxico. Publicado en el <i>DOF</i> , 13 de junio de 2007	468
2. Banco de México.	472
III. Organismos del sector privado	473
1. Asociación Nacional de Importadores y Exportadores de la República Mexicana (ANIERM)	474
2. Consejo Empresarial para Asuntos Internacionales (Cemai)	475
3. Coordinadora de Organizaciones Empresariales de Co- mercio Exterior (COECE)	476
IV. Comisiones competentes en materia de comercio exterior	478
1. Comisión para la Protección del Comercio Exterior de México (Compromex)	478
2. Comisión de Comercio Exterior	482
3. Comisión Mixta para la Promoción de las Exportaciones (Compex).	483
4. Sistema Nacional de Promoción Externa (Sinpex).	486
 CAPÍTULO NOVENO	
SISTEMA NACIONAL DE DEFENSA CONTRA PRÁCTICAS DESLEALES DE COMERCIO INTERNACIONAL.	491
I. Introducción.	491
II. Ordenamientos internacionales	492
III. La regulación en materia de prácticas desleales en México	494
IV. Prácticas desleales de comercio internacional	495
1. Dumping	496

2. Subvenciones.	503
V. Medidas de salvaguarda.	504
VI. Cuota compensatoria	507
Elusión de cuota compensatoria	508
VII. Procedimiento aplicable.	508
1. Autoridades que participan.	508
2. Inicio de la investigación.	510
3. Inaplicabilidad de la Ley Federal de Procedimiento Administrativo	519
VIII. Recursos existentes en la legislación nacional	520
1. Recurso de revocación	520
2. Juicio de nulidad	521
3. Juicio de amparo	522
IX. Mecanismos alternativos de solución de controversias (esta- blecidos en tratados internacionales)	522
1. Capítulo XIX del Tratado de Libre Comercio de América del Norte	523
2. Procedimiento de revisión ante un panel.	526
3. Revisiones ante paneles binacionales dentro del marco del artículo 1904 del TLCAN	529
Anexo I	
Decretos de los programas de fomento a las exportaciones, <i>Diario Oficial de la Federación</i> , 1o. de noviembre de 2006	541
Anexo II	
Formularios de solicitudes relativas al comercio exterior	591
Anexo III	
Términos de compraventa internacional Incoterms.	627
Bibliografía	641

Régimen jurídico del comercio exterior de México, editado por el Instituto de Investigaciones Jurídicas de la UNAM, se terminó de imprimir el 21 de abril de 2008, en Formación Gráfica, S. A. de C. V., Matamoros 112, colonia Raúl Romero, Ciudad Nezahualcóyotl, 57630, Estado de México. se utilizó tipo Times New Roman de 9, 10 y 11 puntos. En esta edición se empleó papel cultural 70 x 95 de 50 kilos para los interiores y cartulina couché de 162 kilos para los forros; consta de 1000 ejemplares.