

CENTRO DE NAVEGACIÓN
INSTITUTO ARGENTINO DE ESTUDIOS ADUANEROS

**Curso: Introducción Integral al Comercio Exterior. Aspectos
legales para no abogados.**

Año 2022

Dirección Académica

Dr. Alfonso MINGO JOZAMI

Dr. Facundo SARRABAYROUSE

Coordinación Académica

Lic. Daniel AYUDE



Contenido:

El creciente desarrollo de los negocios internacionales y el flujo del comercio exterior en el contexto actual de un mundo globalizado -con crisis políticas, económicas y militares, unidas a la pandemia del COVID-19-, han puesto de manifiesto el desafío de nuevas prácticas y regulaciones, lo que exige la permanente actualización en el estudio de esta materia.

El Curso de Introducción Integral al Comercio Exterior dictado en conjunto por el Centro de Navegación y el Instituto Argentino de Estudios Aduaneros se propone tratar los problemas de los distintos sujetos que actúan en el comercio exterior (importadores, exportadores, despachantes de aduana, transportistas marítimos y ATA, entidades bancarias, puertos, autoridades aduaneras, marítimas y portuarias), planteando un abordaje introductorio e integral de las instituciones aduaneras, marítimas, portuarias y financieras que lo conforman, en conjunto con la realidad objetiva que la rodea.

Objetivos:

- Capacitar y brindar a los cursantes conocimientos teóricos y prácticos introductorios de los distintos elementos y sujetos del comercio internacional.
- Proporcionar a los asistentes un panorama actualizado de los conceptos, instituciones y herramientas que regulan al comercio exterior y a los negocios internacionales.
- Aportar a los asistentes elementos de juicio suficientes para afrontar y encuadrar diversos problemas habituales, y facilitar la toma de decisiones en las cadenas de valor.

Dirigido a: A empleados de agencias marítimas y ATA, terminales portuarias, despachantes, exportadores, importadores, y a todo profesional o persona vinculada con el comercio exterior, tanto de la actividad pública como privada.

Inicio: jueves 2 de junio de 2022.

Duración: 51 horas distribuidas en una clase semanal de 3 horas. Total: 4 meses.

Días y Horarios: Los días jueves, de 17:00 a 20:00 hs.

Metodología: Dictado de clases en forma híbrida (presencial y a distancia en simultáneo), con asistencia de medios virtuales y participación activa del cursante.

Material: Previo al dictado de las clases, los cursantes podrán acceder al portal virtual para descargar las presentaciones y material complementario a ser utilizado en el curso.

Evaluación: Al finalizar el curso, se efectuará una evaluación de repaso de contenidos bajo la modalidad "Multiple choice".

Certificado Académico: Al finalizar el curso, se entregará un certificado de asistencia a cada participante que haya cumplido con un mínimo de 75% de asistencia a clase.

PROGRAMA DE ESTUDIOS

1. Contrato de Compraventa Internacional de Mercaderías. Incoterms.

La Convención de Viena de 1980 sobre los contratos de compraventa internacional de mercaderías. Convención de Nueva York de 1974 sobre la prescripción en materia de compraventa internacional de mercaderías. Protocolo de Viena de 1980. Derecho aplicable a la compraventa: Convención de la Haya de 1986 sobre la ley aplicable a los contratos de compraventa internacional de mercaderías. Los Incoterms. Introducción. Importancia. Descripción INCOTERMS 2020.

Profesor: Ricardo Torres Brizuela

Fecha: 02/06/22

Carga horaria: 3 horas

2. Financiación del Comercio Exterior.

Financiamiento del Comercio Internacional. Introducción. Medios de Pago en el comercio internacional. Distintas modalidades. Crédito Documentario. Cobranza documentaria. Transferencia. Crédito Documentario: partes intervinientes; ventajas y desventajas. Documentación. Especies. Prefinanciación, cobro anticipado y financiación de exportaciones. Prefinanciación y financiación de importaciones. Seguros de Crédito a la Exportación y de Caucción. Garantías independientes. Garantías a primera demanda. La Convención de la ONU sobre Garantías Independientes y Cartas de Crédito Contingente, 1995.

Profesor: María Blanca Noodt Taquela / Guillermo Argerich

Fecha: 09/06/22

Carga horaria: 3 horas

3. Transporte Internacional de Mercaderías por Agua.

A) Contrato de Transporte Marítimo. Contrato de Fletamento. Importancia. Ámbito de aplicación. Sujetos. Transportista efectivo y contractual. Transitarios, freight forwarders, agentes de carga. Embarques excluidos. Carga, manipuleo, estiba, transporte, cuidado y descarga. Conocimiento de embarque. Concepto. Emisión. Datos. Entrega de mercadería. Categorías. Transporte de contenedores. Fuerza probatoria. Observación. Cláusulas. Cartas de garantía. Contrato de fletamento. Modalidades. Caracteres. Interpretación. Obligaciones de las partes. Pago del alquiler. Offhire. Fletamento a tiempo. Fletamento por viaje. Gestión náutica y comercial. Carta de alistamiento. Estadías. Sobreestadías. Distintos tipos de Shipbrokers.

Profesor: Alberto Cappagli

Fecha: 16/06/22

Carga horaria: 3 horas

B) Régimen de Responsabilidad del Transportador. Seguros Marítimos. Demurrage. Causales de exoneración. Prescripción. Sistema de limitación de responsabilidad. Reglas de La Haya-Visby. Reglas de Hamburgo. Reglas de Rotterdam. Concepto de Seguro. Distintos tipos. Características. Disposiciones generales. Cláusulas especiales. Coaseguro. Seguro de intereses sobre el buque. Seguro de casco y máquinas. Clubes de P&I. Naturaleza. Origen. Organización. Riesgos cubiertos.

Regla Pay to be Paid. Derechos y deberes de las partes. Cartas de garantía. Seguro de carga y otros seguros. Pólizas de seguro de contrato de fletamento.

Profesor: Federico Marotta

Fecha: 23/06/22

Carga horaria: 3 horas

4. Régimen Legal Portuario.

Antecedentes. Régimen Constitucional. Infraestructura portuaria. Ley de Actividades Portuarias. Clasificación de los Puertos. Provincialización de los Puertos. Autoridades de aplicación. Habilitación. Administración. Responsable del Puerto. Modelos de Gestión Portuaria. Explotación. Concesiones y Permisos de Uso. Resultados, efectos y consecuencias de la Ley de Actividades Portuarias. Terminales portuarias. Operación de buques y cargas. Régimen de responsabilidad. Cláusula Himalaya. Régimen jurídico aduanero. Habilitación aduanera. Ingreso y egreso de la mercadería a puerto. Carga y descarga de mercadería. Transbordo. Régimen de contenedores. Coordinación y Forzoso. Tasa de Almacenaje. Rezago.

Profesor: Alfonso Mingo Jozami

Fecha: 30/06/22

Carga horaria: 3 horas

5. Instituciones y Sistemas del Comercio Internacional. La OMC y el MERCOSUR.

A) Instituciones y sistemas del comercio internacional. la OMC, GATT 1994, GATS, TRIPS. Los procesos de integración y los acuerdos comerciales de integración regional.

Profesora: Ricardo X. Basaldúa

Fecha: 07/07/22

Carga horaria: 3 horas

B) El MERCOSUR. Instituciones. Evolución y estado actual. Derecho Originario y Derecho Derivado del MERCOSUR. Efectos, vigencia y relaciones con el Derecho Interno. Sistema jurisdiccional: Tribunal Permanente de Revisión y jueces nacionales. Derecho Aduanero y MERCOSUR: libre circulación de mercaderías; AEC. Código Aduanero del Mercosur.

Profesor: Alejandro D. Perotti

Fecha: 14/07/22

Carga horaria: 3 horas

6. Función Aduanera, Elementos y Sujetos del Derecho Aduanero.

Función de la Aduana. Elementos básicos del Derecho Aduanero: Mercadería. Territorio político. Definiciones de Territorio aduanero en el derecho internacional y comparado. Áreas del territorio político excluidas del territorio aduanero (mar territorial; Zona Económica Exclusiva, zonas francas, exclaves). Territorios aduaneros especiales. Enclaves. Zona primaria y zona secundaria. Conceptos de importación y de exportación. Sujetos del Derecho Aduanero: Aduana (funciones de la aduana y control aduanero), importador, exportador, despachante de aduana, agente de transporte aduanero, y otros.

Profesor: Enrique Barreira

Fecha: 28/07/22

Carga horaria: 3 horas

7. Régimen Operativo de Importación y Exportación. Regímenes Especiales.

A) Operatoria Aduanera. Arribo de la mercadería. Descarga. Destinaciones de importación: importación para consumo; importación temporaria; tránsito de importación; depósito de almacenamiento. Depósito provisorio de importación. Despacho directo a plaza. Destinaciones de exportación: exportación para consumo; exportación temporaria; tránsito de exportación; removido. Depósito Provisorio de Exportación. Salida de la mercadería. Sistema operativo Malvina (SIM).

Profesora: Lorena Bartomioli

Fecha: 11/08/22

Carga horaria: 3 horas

B) Regímenes Especiales. Régimen de medios de transporte. Régimen de los contenedores. Régimen de equipaje. Régimen de rancho. Régimen de pacotilla. Régimen de franquicias diplomáticas. Régimen de envíos de asistencia y salvamento. Régimen de envíos postales (Régimen de Courier). Régimen de tráfico fronterizo. Régimen de muestras. Régimen de reimportación de mercadería exportada para consumo. Régimen de Garantía.

Profesor: Horacio Alais

Fecha: 18/08/22

Carga horaria: 3 horas

8. Régimen Tributario Aduanero. Restricciones y Estímulos al Comercio Exterior. Valoración Aduanera.

A) Régimen Tributario Aduanero. Principios del Derecho Tributario aplicables a los tributos aduaneros: principio de legalidad, principio de igualdad, principio de capacidad contributiva, principio de no confiscatoriedad. El hecho imponible: aspectos objetivo, subjetivo, temporal y espacial. Derechos específicos y ad valorem. Arancel Externo Común. Derechos de importación. Derechos Antidumping y Derechos Compensatorios. Derechos de exportación. Tasas. Pago. Prescripción. Devolución de Tributos. Drawback. Reintegro.

Profesor: Francisco Menéndez

Fecha: 25/08/22

Carga horaria: 3 horas

B) Restricciones, prohibiciones y estímulos a la importación y exportación. Restricciones. Prohibiciones. Licencias automáticas y no automáticas de importación. El GATT y el Acuerdo sobre Licencias. Estímulos a la exportación. Drawback. Reintegros y Reembolsos. OMC: Acuerdo sobre Dumping. Acuerdo sobre Subsidios y Medidas Compensatorias. Acuerdo sobre Salvaguardias.

Profesora: María Laura Bacigalupo

Fecha: 01/09/22

Carga horaria: 3 horas

C) Valoración Aduanera. Valoración de Importación. Acuerdo para la Aplicación del Artículo VII del GATT. Valor de transacción. Métodos alternativos de valoración. Valoración de exportación. Método del Código Aduanero. Control aduanero de la declaración.

Profesor: Juan Martín Jovanovich

Fecha: 08/09/22

Carga horaria: 3 horas

9. Delitos, Infracciones y Procedimientos Aduaneros. Otros Delitos vinculados al Comercio Exterior.

A) Infracciones Aduaneras. Parte general. El contrabando menor. Las declaraciones inexactas. Transgresiones a las destinaciones suspensivas. Incumplimiento de las obligaciones que condicionaron un beneficio. Mercadería a bordo sin declarar; transgresiones al régimen de envíos postales. Transgresiones al régimen de equipaje, pacotilla y franquicias diplomáticas. Tenencia injustificada de mercadería extranjera en plaza. Otras transgresiones.

Profesor: Mateo Mc Cormack

Fecha: 15/09/22

Carga horaria: 3 horas

B) Delitos Aduaneros. El concepto de contrabando. Figura simple y figuras agravadas. El delito de contrabando en casos de sub y sobre facturación, triangulaciones y planificaciones fiscales nocivas.

Profesor: Facundo Sarrabayrouse

Fecha: 22/09/22

Carga horaria: 3 horas

C) Delitos Aduaneros. Tentativa y encubrimiento. Uso indebido de documentación y actos culposos. Las penas. La cuestión de la doble jurisdicción. Las facultades de prevención y de investigación del servicio aduanero (requis de embarcaciones, equipaje y depósitos fiscales; la utilización de tecnología; apertura de contenedores; interdicción y secuestro de mercadería, etc.).

Profesor: Guillermo Vidal Albarracín (h)

Fecha: 29/09/22

Carga horaria: 3 horas

D) Otros Delitos vinculados al Comercio Exterior. Análisis de otros delitos vinculados a operaciones de comercio exterior. Régimen Penal Cambiario. Lavado de Dinero. La responsabilidad penal de la persona jurídica. El denominado "compliance" en el Derecho Penal.

Profesor: Juan Manuel Sarrabayrouse

Fecha: 06/10/22

Carga horaria: 3 horas

Cuerpo Docente:

Horacio Alais
Guillermo Argerich
María Laura Bacigalupo
Enrique C. Barreira
Lorena Bartomioli
Ricardo X. Basaldúa
Alberto Cappagli
Mateo Mc Cormack
Federico Marotta
Francisco Menéndez
Alfonso Mingo Jozami
Juan Martín Jovanovich
María Blanca Noodt Taquela
Alejandro D. Perotti
Facundo Sarrabayrouse
Juan Manuel Sarrabayrouse
Ricardo Torres Brizuela
Guillermo Vidal Albarracín (h)