



INFORME FINAL DE PRÁCTICA Y/O PASANTÍAS

Programa Administración de Negocios Internacionales

INFORME FINAL DE PASANTÍAS EN LA AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA

CRISTIAN ANDRES VALENCIA CASTILLO

**UNIVERSIDAD DEL PACIFICO
ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS INTERNACIONALES
BUENAVENTURA, COLOMBIA
2023**



INFORME FINAL DE PASANTÍAS EN LA AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA

CRISTIAN ANDRES VALENCIA CASTILLO

**Trabajo presentado como requisito para optar al título de:
Administrados de Negocios Internacionales**

Director (a): Erlendy Ibarbo Perlaza

Linea de Proyeccion Social:

Competitividad del Nodo Portuario; Comercio Exterior; La Economia Regional en un Mundo Globalizado; Desarrollo Empresarial

**UNIVERSIDAD DEL PACIFICO
ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS INTERNACIONALES
BUENAVENTURA, COLOMBIA
2023**



AGRADECIMIENTOS

Inicialmente quiero darle infinitas gracias a Dios, padre todo poderoso creador del cielo y de la tierra que sin su voluntad esto no sería posible.

Aprovecho la oportunidad para agradecer a mi familia y su esfuerzo por hacer esto posible en especial a mi madre y a mi padre por estar siempre apoyándome y motivándome a lo largo de este hermoso y maravilloso camino.

A la Agencia de Aduanas Continental Express Ltda. Nivel 2 que me brindó la oportunidad de desarrollar mis prácticas laborales, a mi mentor Medardo Hurtado Rivera por brindarme la confianza y todo su conocimiento, ha sido la persona más importante durante estos 6 meses de pasantías y también agradecer a mi compañera de trabajo Marling Paola Gamboa la cual aportó a mi vida profesional valores y fundamentos corporativos.

A la Universidad del Pacífico por ser la institución que me formó como profesional, gracias a todos los docentes del programa de Administración de Negocios Internacionales por impartirme tanto conocimiento

Gracias a mis Amigos y compañeros de curso por el trabajo en equipo, por tantas experiencias vividas los llevo en mi mente y en mi corazón.



RESUMEN

El objetivo principal del siguiente informe es plasmar del desarrollo de un mecanismo en el cual los procesos de importación que se realizan en la agencia de aduanas Continental Exprés, sean más ágiles y eficientes, es decir que se ejecuten en el menor tiempo posible evitando contratiempos y gastos adicionales. Se trabajó de manera conjunta con el área de digitación de declaraciones con el objetivo de evitar una cantidad considerable de errores que se han presentado en una época específica del año. En la mayoría de las empresas de intermediación aduanera, después del segundo trimestre del año se incrementan las operaciones, esto conlleva al aumento en el volumen de trabajo, del número de clientes y la posibilidad de generar inconsistencias que podrían culminar en sanciones disciplinarias y económicas. De acuerdo a lo manifestado anteriormente surge la necesidad de implementar una herramienta de gestión que se especialice en el análisis de los documentos antes de ser presentados ante la autoridad aduanera y realizar el pago de impuestos.

La implementación de este tipo de instrumentos facilita la prestación del servicio de asesoría y agenciamiento aduanero como también, impulsa el desarrollo y la competitividad en el puerto de Buenaventura.

Palabras Clave: *Agencia de aduanas, Importación, Impuestos, Gestión, Inconsistencias*



ABSTRACT

The main objective of the following report is to capture the development of a mechanism in which the import processes that are carried out in the Continental Exprés customs agency are more agile and efficient, that is, that they are executed in the shortest possible time, avoiding setbacks and additional costs. The work was done jointly with the tax return typing area in order to avoid a considerable number of errors that have occurred at a specific time of the year. In most customs brokerage companies, after the second quarter of the year operations increase, this leads to an increase in the volume of work, the number of clients and the possibility of generating inconsistencies that could culminate in disciplinary and economic sanctions. According to what was previously stated, there is a need to implement a management tool that specializes in the analysis of documents before being presented to the customs authority and paying taxes. The implementation of this type of instrument facilitates the provision of advisory services and customs agency as well as promotes development and competitiveness in the port of Buenaventura.

Keywords: *Customs agency, Import, Taxes, Management, Inconsistencies.*



CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	1
CAPITULO 1: PRESENTACIÓN DE LA EMPRESA	2
1.2. RESEÑA HISTÓRICA	3
1.3. UBICACIÓN GEOGRÁFICA	3
1.4. OBJETIVOS DE LA INSTITUCIÓN.....	4
1.5. MISIÓN, VISIÓN Y VALORES DE LA ORGANIZACIÓN.....	4
1.5.1. MISIÓN:.....	4
1.5.2. VISIÓN:.....	4
1.5.3. VALORES:	5
1.6. DESCRIPCIÓN DE LA ORGANIZACIÓN.....	8
CAPITULO II: DESCRIPCIÓN DEL AREA EN LA CUAL SE DESARROLLA LA PRACTICA PROFESIONAL DIRIGIDA o PASANTIA	9
2.1. ORGANIGRAMA DE LA EMPRESA	9
CAPITULO III: DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS EN LA PRÁCTICA PROFESIONAL DIRIGIDA O PASANTIA	11
3.1 DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS.....	11
3.2. LIMITACIONES CONFRONTADAS EN LA PRÁCTICA.....	11
3.3. APORTES DEL PASANTE A LA EMPRESA.....	12
3.4. APORTES A LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA (UNPA)	12
CAPITULO IV: CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	13
GLOSARIO	14
Referencias	16
ANEXOS	17



LISTA DE ANEXOS

Anexo 1: Declaración de importación	17
Anexo 3: Declaración andina de valor	19
Anexo 4: Factura comercial	20
Anexo 5: Lista de empaque (Packing list).....	21



INTRODUCCIÓN

El presente trabajo, pretende convertirse en una propuesta para la Agencia de Aduanas Continental Express Ltda. Nivel 2 permitiéndole un mejor desarrollo en sus procesos de importación, debido que en los últimos meses el volumen de sus operaciones ha crecido notablemente y las entidades que regulan el comercio internacional están siendo muy estrictas con la documentación que ampara los procesos de importación y exportación principalmente en la digitación de las declaraciones de importación y la elaboración de la factura comercial y lista de empaque de las mercancías que van a ingresar o salir del territorio colombiano.

La propuesta se realizó por el interés de reducir contratiempos con los procesos de importación, mitigar los gastos extras en las operaciones, evitar sanciones económicas por parte de los puertos, la DIAN, ICA, INVIMA o la POLFA y que la mercancía llegue lo más pronto posible al cliente luego de ser nacionalizada.

En el progreso del presente trabajo, se pretende desarrollar una investigación basada inicialmente en la experiencia adquirida en las actividades que desarrolla la agencia de Aduanas Continental Express Ltda. Nivel 2, a través de la observación, relación y aclaración de cada fase del proceso de importación que conlleva a la nacionalización de mercancías en el territorio colombiano con el fin de acelerar y mejorar las operaciones.

El Plan de análisis para las declaraciones de importación y los documentos soportes de operaciones aduaneras, surge como una herramienta de análisis documental la cual va a favorecer la economía de la empresa y su perfilamiento en el medio aduanero a su vez acogiendo muchos más clientes



CAPITULO 1: PRESENTACIÓN DE LA EMPRESA

La Agencia de Aduanas Continental Express Ltda. Nivel 2, ejerce todo tipo de servicios aduaneros: importación, exportación, asesorías, importaciones temporales, tramites anticipados, muestras sin valor comercial, zona franca, manejos de centros de distribución, coordinación de servicios logísticos, clasificación arancelaria y registro de licencias de importación, consciente de las amenazas a las que está expuesta por su actividad de servicio de agenciamiento aduanero, y la importancia de satisfacer los requisitos de sus clientes, está comprometida en prestar un servicio de calidad, bajo los estándares de seguridad y control en la cadena de suministro; ajustándose a la normatividad legal en materia aduanera y de otra índole aplicable. Enfocada a la mejora continua de la Agencia y la eficacia del Sistema Integrado de Gestión de calidad y seguridad (Continental Express LTDA, 2023)

1.1. RAZÓN SOCIAL DE LA EMPRESA DONDE REALIZA SUS PASANTÍAS

Nombre: Agencia de Aduanas Continental Express Ltda. Nivel 2

NIT: 830049499-4

Actividad económica

- Los transitarios suelen ofrecer servicios logísticos completos, lo que los convierte en un servicio básico para pequeñas y medianas empresas: – Transporte tanto de cargas completas como agrupadas. – Agencia de aduanas. – Almacenamiento. – Distribución. – Asesoramiento.
- La organización y coordinación de operaciones de transporte por tierra, mar o aire.



- La organización de envíos de grupo e individuales (incluso recogida y entrega de mercancías y agrupación de envíos).
- Las actividades logísticas; por ejemplo, operaciones de planeación, diseño y soporte de transporte, almacenamiento y distribución.
- La emisión y trámite de documentos de transporte y conocimientos de embarque.
- La verificación de facturas y suministro de información sobre las tarifas de transporte.
- Las actividades de los agentes de aduanas.
- Las actividades de transitarios de flete marítimo y flete aéreo.
- La contratación de espacio en buques y aeronaves.
- La manipulación de mercancías; por ejemplo, embalaje temporal con el fin de proteger las mercancías durante el tránsito, desembalaje, muestreo y pesada de la carga.

1.2. RESEÑA HISTÓRICA

La Agencia de aduanas Continental Express Ltda. Fue fundada el 2 de septiembre de 1998, iniciando sus actividades en Bogotá, pero fue legalmente constituida Por Acta No. 20 del 14 de junio de 2006 de la Notaria 56 De Bogotá, inscrito en esta Cámara de Comercio el 12 de octubre de 2021, con el No. 10873 del Libro VI, se inscribió Se decretó la conversión de la agencia de la ciudad de Cartagena en sucursal en la misma ciudad Por Escritura Pública No. 1325 del 13 de septiembre de 2021 de la Notaria 70 De Bogotá de Bogotá, inscrito en esta Cámara de Comercio el 12 de octubre de 2021, con el No. 14615 del Libro IX, La sociedad cambio de domicilio de BOGOTA D.C A BUENAVENTURA VALLE DEL CAUCA Por Escritura Pública No. 1093 del 24 de junio de 2009 de la Notaria 41 De Bogotá de Bogotá, inscrito en esta Cámara de Comercio el 12 de octubre de 2021, con el No. 14615 del Libro IX, se decretó Cambio su denominación o razón social de continental express SIA limitada a Agencia de Aduanas continental express LTDA nivel 2

1.3. UBICACIÓN GEOGRÁFICA

Actualmente la Agencia de Aduanas Continental Express tiene tres sedes. La principal que está ubicada en las Oficinas 4-48 y 4-49, Ac. 26 #65-55, ZONA 5 Bogotá y otra en la Calle 7 No. 3ª-08 Oficina 202, Buenaventura – Colombia (sucursal)



1.4. OBJETIVOS DE LA INSTITUCIÓN

- 1.-Identificar los requisitos y expectativas de nuestros clientes para ofrecerles soluciones que satisfagan sus necesidades, bajo los parámetros de seguridad y calidad aplicables en la operación.
- 2.-Promover y mantener buenas prácticas de seguridad y calidad en la selección y mantenimiento de nuestros proveedores en la cadena de suministro.
- 3.-Contar con personal competente y confiable que permita a la agencia el desarrollo de operaciones nacionales e internacionales seguras en nuestra participación en la cadena de suministro.
- 4.-Promover y mantener planes de seguridad para proteger de manera integral los bienes y servicios de la agencia

1.5. MISIÓN, VISIÓN Y VALORES DE LA ORGANIZACIÓN.

1.5.1. Misión:

Promover y mantener planes de seguridad para proteger de manera integral los bienes y servicios de la agencia Prestar el mejor servicio integral de comercio exterior al sector importador y exportador, ofreciendo servicios óptimos de agenciamiento aduanero, diseñando soluciones logísticas a la medida de las necesidades de nuestros clientes, fundamentados en nuestros valores corporativos de liderazgo, honestidad, transparencia, responsabilidad y confianza, con altos estándares de calidad y seguridad, dando una respuesta veraz y oportuna al proceso logístico, todo dentro de un marco legal soportado por el compromiso de personal altamente calificado, propiciando así oportunidades de crecimiento a nuestro capital humano y aportando un desarrollo sostenible al bienestar y al desarrollo del país.

1.5.2. Visión:

Ser reconocidos como una empresa dinámica e innovadora en el sector de agenciamiento aduanero, fortaleciendo nuestro liderazgo mediante la efectividad y calidad de nuestros procesos superando las necesidades de nuestros clientes en la cadena de abastecimiento para fortalecer su capacidad competitiva, cumpliendo con los requerimientos que nuestra actividad y la ley nos exigen. (Continental Express LTDA, 2023)



1.5.3. Valores:

El código de Ética y Conducta de CONTINENTAL EXPRESS LTDA, se fundamenta en quince valores éticos generales y establece ocho principios corporativos de actuación moral.

(Continental Express LTDA, 2023)

Estos valores son las directrices para que la actuación de CONTINENTAL EXPRESS LTDA sea ideal; los cuales están fundamentados en lineamientos éticos para cualquier ser humano en condiciones ideales, los cuales son aplicables a todo el personal de la agencia.

(Continental Express LTDA, 2023)

La ética es el compromiso para realizar nuestra actividad lo más eficiente posible, haciendo lo éticamente correcto, sin limitaciones y enmarcado en nuestros valores éticos generales de la agencia:

Eficacia.

la agencia determinará con claridad, la misión, propósitos y metas de cada una de sus dependencias o entidades; donde su centro de actuación será el cliente, dentro de un enfoque de excelencia en la prestación de sus servicios, estableciendo rigurosos sistemas de control de resultados y evaluación de programas y proyectos. (Continental Express LTDA, 2023)



Eficiencia.

La agencia optimizará el uso de los recursos de todo orden, definiendo una organización administrativa, que le permita cumplir de manera profesional las funciones y servicios a su cargo, desarrollando sistemas adecuados de información, evaluación y control de resultados en favor de nuestros clientes, que les permitan mantener y fortalecer sus negocios con alta calidad en sus procesos de logísticos. (Continental Express LTDA, 2023)

Además, los procesos y procedimientos necesarios para el cumplimiento de las funciones y servicios que permitan a la vez la agilidad en el trámite y culminación de las actuaciones administrativas, estarán enmarcados en este principio. (Continental Express LTDA, 2023)

Moralidad.

Las actuaciones de los directivos y empleados de continental express Ltda., regirán por la ley y la ética propias del ejercicio de la función aduanera. (Continental Express LTDA, 2023)

Credibilidad.

El accionar de todo el personal es la directriz para preservar la credibilidad de la agencia ante todos los niveles de su entorno. (Continental Express LTDA, 2023)

Transparencia.

Las actividades de la agencia, podrán estar expuestas a los auditores, para su fiscalización según la ley y combatir por todos los medios lícitos de forma responsable las actividades censurables de empleados, directivos, funcionarios, clientes y colegas. (Continental Express LTDA, 2023)



Integridad y justicia.

actuar con lealtad, imparcialidad, honestidad y sinceridad en todas las actividades de la agencia, colegas, socios comerciales, clientes, proveedores, contratistas, consultores, partes interesadas y comunidad, actuando en todo momento con sinceridad y de una manera incuestionable e irreprochable, rechazando cualquier acto deshonesto o ilegal.

(Continental Express LTDA, 2023)

Trabajo en equipo.

Todo el personal de la agencia trabajara comprometido en conservar un ambiente propicio para la comunicación, el compromiso y la responsabilidad hacia el cumplimiento de las directrices empresariales estipuladas en la misión. (Continental Express LTDA, 2023)

Respeto mutuo y honestidad.

Los directivos y empleados de la agencia continental express Ltda tienen que actuar con integridad y ser honestos y justos en todos los aspectos de sus relaciones comerciales, exigiendo lo mismo de todos aquellos con los que interactúa, construyendo relaciones duraderas fundamentadas en la confianza. (Continental Express LTDA, 2023)



Confianza y confidencialidad.

Todo el personal de agencia de aduanas continental express Ltda., está obligado a guardar discreción y confidencialidad con la información que tengan acceso en el desarrollo de sus actividades y funciones. (Continental Express LTDA, 2023)

1.6. DESCRIPCIÓN DE LA ORGANIZACIÓN

Sus actividades se centran en el agenciamiento aduanero a empresas nacionales o extranjeras que tengan las mismas o similares actividades, por lo tanto, puede presentar en nombre de sus clientes, declaraciones de régimen o modalidad aduanera, solicitar registros y licencias de importación entre otras. La Agencia de Aduanas Continental Express Ltda., se ha caracterizado por dirigir sus actividades con integridad y ética, prestando servicios óptimos de intermediación aduanera, mediante el diseño de soluciones logísticas a la medida de las necesidades de nuestros clientes, fundamentados en nuestros valores corporativos de liderazgo, honestidad, transparencia, responsabilidad y confianza, con altos estándares de calidad y seguridad, enmarcados en la legislación aduanera. Para la agencia las buenas relaciones entre compañeros,

clientes, autoridades, y todas las partes relacionadas en su entorno, tienen una importancia fundamental. Además, gracias a nuestra sólida integridad y comportamiento ético aseguramos un excelente servicio a nuestros clientes. Por lo tanto, todos los directivos y empleados deben conocer y cumplir con las reglas y directrices que se resumen en nuestro Código de Ética y Conducta, aplicándolo en su trabajo diario, donde estará contribuyendo individualmente a asegurar que las actividades de la Agencia de Aduanas Continental Express Ltda estén enmarcadas en nuestros principios rectores y corporativos estipulados.



CAPITULO II: DESCRIPCIÓN DEL AREA EN LA CUAL SE DESARROLLA LA PRACTICA PROFESIONAL DIRIGIDA o PASANTIA

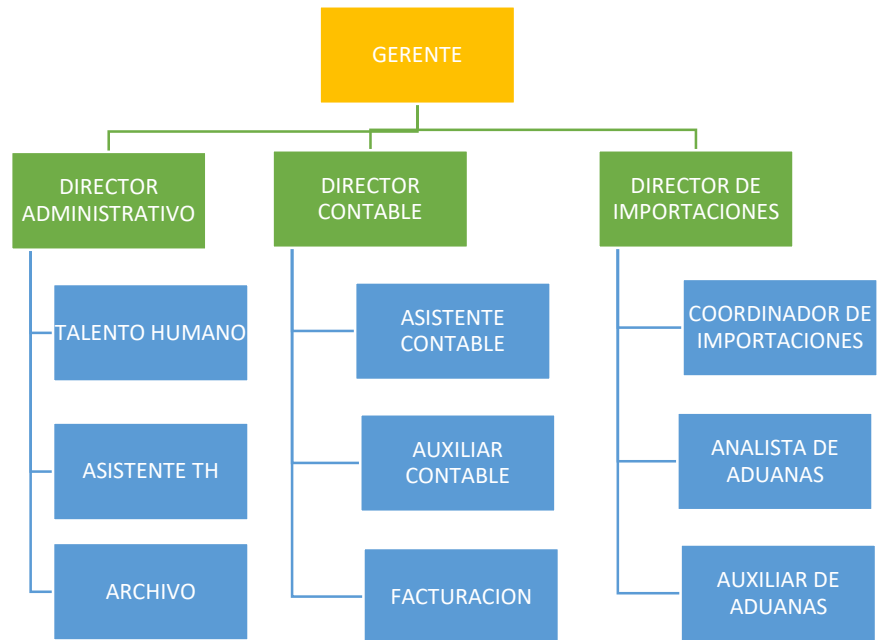
2.1. ORGANIGRAMA DE LA EMPRESA

La agencia de aduanas continental express está conformada inicialmente por el gerente el cual tiene como función liderar la empresa, procurar el cumplimiento de las actividades que se desarrollan y elaborar planes estratégicos para el crecimiento de la compañía, luego están los directores de área, ellos deben supervisar las tareas que se le asignan al personal, planear y elaborar estrategias para un buen rendimiento del trabajo. Las áreas que operan en la empresa son: el área administrativa que consta de un profesional en talento humano, esta persona analiza los diferentes puestos de trabajo, contrata y gestiona el rendimiento de los empleados a través de beneficios y compensaciones por el buen desempeño, cuenta con el apoyo de un asistente con conocimientos en el manejo de office y elaboración de matrices y bases de datos, por ultimo están los archivadores que se encargan de clasificar y separar toda la documentación llevando un control.

El área contable está conformada por un asistente y un auxiliar los cuales desarrollan única y exclusivamente actividades tales como la elaboración de facturas, pago de nómina, solicitudes de reintegro de depósitos y pagos por PSE posterior a estas actividades, la sección de facturación registra las notas débito, notas crédito y las facturas que cuenten con aplicación o devolución del pago.

En el área de importaciones está el coordinador de importación, este realiza un control y seguimiento de las fases del proceso de nacionalización y elabora los informes de las obligaciones, luego está el analista de aduanas, este se encarga de la remisión de los documentos soportes y revisa las declaraciones de importación para proceder con el pago de impuestos, por ultimo está el auxiliar de aduanas cuya función es tramitar en los diferentes puertos, navieras y asignar la empresa de transporte para el despacho de la mercancía al lugar de destino convenido por el cliente.

Figura 1: Organigrama de la Agencia de Aduanas Continental Express



Fuente: Elaboración propia.



CAPITULO III: DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS EN LA PRÁCTICA PROFESIONAL DIRIGIDA O PASANTIA

3.1 DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

A continuación, se presenta de forma detallada las actividades que fueron delegadas por parte de la empresa para el periodo de prácticas:

Inicialmente se realiza el tracking a la carga que esta por ingresar al país para ser nacionalizada, posteriormente se hace la recepción de los documentos soportes para el proceso de importación (copia del BL, factura y lista de empaque), se abre un folder con la información de la mercancía y a que cliente pertenece. Una vez la carga llegue se verifica la recepción del contenedor por parte del puerto designado en el aplicativo MUISCA DIAN, con el número de manifiesto tomado del portal siglo XXI, se realiza la consulta de inventario para enviarla al área de digitación y realicen las declaraciones de importación y la declaración andina de valor, mientras se realizan las declaraciones procedemos a realizar los pagos de naviera para liberar el BL (Bill of lading). Luego, se procede a pagar las declaraciones de importación, se ingresa al portal de SIGLO XXI para seleccionar las declaraciones y si alguna sale para inspección física se debe redactar un correo a la DIAN solicitando uno de sus funcionarios para que realice la inspección a la mercancía seleccionada por el sistema del portal para inspección física ya sea por perfilamiento u otro concepto, una vez finalizada la inspección, se verifica que toda la carga cuente con levante por parte de la Dian y se genera en el aplicativo del puerto donde arribo la carga una solicitud de retiro y se le asigna a una empresa de transporte la cual se encarga de entregar la carga al cliente en el sitio establecido por el mismo, con esto finaliza la descripción de las actividades a desarrollar en Continental Express.

3.2. LIMITACIONES CONFRONTADAS EN LA PRÁCTICA

El desconocimiento de la normatividad aduanera fue el mayor problema para desarrollar de forma óptima las prácticas además de no conocer la ubicación de las oficinas de las navieras para procesos de liberación de BLS, comodatos y radicación de poderes no obstante esto solo fue una dificultad al principio de las prácticas, gracias a la asesoría del coordinador de importación y a los



Compañeros del área pude dar solución a mis limitaciones y logre desarrollar mis actividades correctamente para beneficio de la empresa.

3.3. APORTES DEL PASANTE A LA EMPRESA

El pasante desarrolló una herramienta de gestión que permite realizar el análisis detallado de los documentos soportes que amparan el proceso de una importación esto con el fin de reducir errores y contratiempos al nacionalizar las mercancías además se evitan sanciones disciplinarias y económicas por parte de la DIAN u otra autoridad. Básicamente se solicita al área de digitación un borrador de las declaraciones de importación para que el analista aduanero revise minuciosamente cada producto, ítem y referencia, que concuerde con la información registrada en el BL, en la factura y la lista de empaque.

La subpartida con la que se presenta cada declaración sea la correcta según el arancel para esto se utiliza un software denominado ALAS el cual permite corroborar si la subpartida escogida es la apropiada para el producto y además si cuenta con las descripciones mínimas y documentación adicional como fichas técnicas o registro de importación, posteriormente se elabora una tabla de Excel donde se plasma la trazabilidad de todos los procesos que está desarrollando la agencia. De esta manera es como se evita los contratiempos y sanciones en el proceso de importación.

3.4. APORTES A LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA (UNPA)

Para la Universidad del Pacífico y especialmente para programa de Administración de Negocios internacionales, los procesos de pasantía se convierten en enlaces con el sector productivo, y este caso no es la excepción, tanto la Agencia de aduanas Continental Express como el alma mater se complacen de establecer vínculos que aporten al desarrollo del comercio exterior en Buenaventura a través de la vinculación de pasantes que posteriormente pueden convertirse en colaboradores de la organización. También, las buenas relaciones establecidas con importadores directos y agentes de carga es una oportunidad formidable para la institución puesto que este entorno es muy amplio y cuenta con oportunidades para todo aquel que tenga las competencias apropiadas para laborar en el ámbito portuario, logístico y aduanero.



CAPITULO IV: CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CONCLUSIONES

Realizar las prácticas en la Agencia de Aduanas Continental Express Ltda. Nivel 2 es un privilegio ya que es una empresa que se ha destacado en el campo aduanero por mucho tiempo y la misma te permite formarte como un ejemplar profesional y ciudadano, pone a prueba tus capacidades, conocimientos adquiridos en la universidad, te brinda conocimientos aduaneros, administrativos y logísticos.

Se identifican todas las facetas que conllevan un proceso de importación y exportación, los requerimientos y como proceder ante cualquier situación adversa al proceso según la normativa.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda presentar las declaraciones de importación en borrador con el fin de que el analista de aduanas revise minuciosamente la declaración casilla por casilla corroborando la información plasmada junto con el BL, la lista de empaque y con el software ALAS el cual permite revisar las subpartidas y las descripciones mínimas requeridas para cada producto y que esta concuerde según las normas del arancel.
- Es conveniente que cuando se esté trabajando muchos procesos al mismo tiempo, elaborar una tabla de Excel con la trazabilidad de cada proceso plasmando las actividades que se realizaron en el día hasta que se finalice la operación.



GLOSARIO

BL “BILL OF LADING”: es el documento que justifica la existencia de un contrato de transporte en una operación marítima entre un puerto de salida y un puerto de destino, en el cual se justifica la carga, el lugar de procedencia y este a su vez de suma importancia para poder realizar cualquier tipo de intercambio marítimo a nivel internacional (LOFAC, 2023)

AUTORIDAD ADUANERA: Es el funcionario público o dependencia oficial que en virtud de la Ley y en ejercicio sus funciones, tiene la facultad para exigir o controlar el cumplimiento de las normas aduaneras (DIAN, 2019)

DIAN: La Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), es una entidad adscrita al Ministerio de Hacienda, establecida como una Unidad Administrativa Especial, el objetivo de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) es ayudar a garantizar la seguridad fiscal del Estado colombiano y proteger el orden económico público nacional. (DIAN, 2021)

DIGITAR: Es el listado oficial que describe más exactamente las mercancías peligrosas, transportadas frecuentemente a nivel internacional y que se publican en el libro naranja de la Organización de las Naciones Unidas.

DIRECCIÓN DE POLICÍA FISCAL Y ADUANERA(POLFA), presta un servicio público para garantizar la seguridad fiscal y la protección del orden económico del país, mediante el apoyo y soporte operacional a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, contrarrestando los delitos del orden económico a través de su investigación y control del territorio Nacional (Policia Nacional, 2023)

IMPORTACIÓN: La importación es la introducción de bienes y servicios al territorio nacional o a una zona franca cumpliendo los requisitos de la ley vigentes en los países involucrados, siendo sometidas a un determinado régimen aduanero. (ICECOMEX, 2023)



INSPECCIÓN ADUANERA: Es la actuación que realiza la autoridad aduanera competente con el fin de verificar la naturaleza, descripción, estado, cantidad, peso y medida; como el origen, valor y clasificación arancelaria de mercancías; para la correcta determinación de los tributos aduaneros, régimen aduanero y cualquier otro percibido por la aduana y para el cumplimiento de la legislación aduanera y disposiciones, cuya aplicación o ejecución sean de competencia o responsabilidad de la Unidad Administrativa Especial Dirección Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN, 2019)

INSPECCIÓN FÍSICA: es una herramienta práctica que permite comprobar o detectar antes de la nacionalización, posibles inconsistencias que pueda presentar la mercancía objeto de importación, o la certeza que la mercancía físicamente inspeccionada coincide con la factura comercial y demás documentos que soportan la operación comercial.

MUISCA: es el Modelo Único de Ingresos y Servicios de Control Automatizado, el cual representa la nueva manera de gestionar e integrar áreas, conceptos y datos; por esta razón, facilita el cumplimiento de los deberes y el ejercicio de los derechos. El MUISCA es un modelo de gestión integral que establece aspectos organizacionales, de procesos y tecnología como ejes fundamentales del mismo (ICECOMEX, 2023)

ORDEN DE SERVICIO: Actividad que desarrolla los puertos y terminales de contenedores, esta cambia según la carga que ingrese o salga de sus instalaciones (des consolidado, inspección, pre inspección, pesaje, vaciado o vaciado parcial).

SOLICITUD DE RETIRO: Actividad que se ejecuta a través de un portal web cuyo fin es dar salida a los contenedores que se encuentran en las instalaciones del puerto asignándoles una empresa de transporte.

PANELEAR: Se trata de otro procedimiento que se desarrolla en la página web de los puertos, donde se sube la documentación que ampara el proceso de una importación para su debida revisión y posterior a eso generar la solicitud de retiro.



Referencias

- Continental Express LTDA. (14 de abril de 2023). *continenexpress.com*. Obtenido de <https://continenexpress.com/conocenos/>
- DIAN. (2019). *Decreto 1165*. DIAN. Bogotá: Ministerio de Hacienda y credito publico.
- DIAN. (2021). <https://www.dian.gov.co/atencionciudadano/CulturaContribucion/Cultura-de-la-Contribucion/Documents/NAF/2-Anexo-No-1-1-Brochure-NAF.PDF>.
- DIAN. (12 de 04 de 2023). *DIAN-RUT TRAMITES Y CONSULTAS*. Obtenido de <https://dian-rut.com/codigo-ciiu/5229/>
- ICECOMEX. (14 de abril de 2023). *Consultorio de comercio exterior ICESI*. Obtenido de <https://www.icesi.edu.co/blogs/icecomex/2008/09/19/25/>
- ICECOMEX. (13 de abril de 2023). *Consultorio de Comercio exterior ICESI*. Obtenido de <https://www.icesi.edu.co/blogs/icecomex/2007/02/16/importacion/>
- LOFAC. (13 de abril de 2023). Obtenido de <http://lofac.com.mx/que-es-el-bl/>
- Policia Nacional. (14 de abril de 2023). *Policia.gov.co*. Obtenido de <https://www.policia.gov.co/direccion/fiscal-aduanera#:~:text=La%20Direcci%C3%B3n%20de%20Polic%C3%ADa%20Fiscal,trav%C3%A9s%20de%20su%20investigaci%C3%B3n%20y>



Anexo 2: BL Master. Documento de transporte marítimo

 EVERGREEN LINE A Joint Service Agreement		BILL OF LADING NOT NEGOTIABLE UNLESS CONSIGNED TO ORDER ORIGINAL	
(2) Shipper/Exporter (complete name and address) YIWU LUZ VERDE IMP. EXP LIMITED 1560#, LIUQING ROAD, YIWU CITY, ZHEJIANG PROVINCE, CHINA		(5) Document (For Cargo Clearance Only) 143252455046	
(3) Consignee (complete name and address/unless provided otherwise, a consignee "to Order" means to Order of Shipper) INTERNATIONAL TRANSACTIONS S.A.S NIT: 901.532.454-1 CALLE 7 B4-52 BARRIO CENTRO BUENAVENTURA-COLOMBIA TELEFONO: 3164129189**		(6) Export References (7) Forwarding Agent <div style="border: 2px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> NAVEMAR S.A.S.  </div>	
(4) Notify Party (complete name and address) INTERNATIONAL TRANSACTIONS S.A.S NIT: 901.532.454-1 CALLE 7 B4-52 BARRIO CENTRO BUENAVENTURA-COLOMBIA TELEFONO: 3164129189***		(8) Point and Country of Origin (for the Merchant's reference only) (9) Also Notify Party (complete name and address)	
(12) Pre-carriage by (14) Ocean Vessel/Voy. No. EVER LUCID 0606-062E		(13) Place of Receipt/Date NINGBO (15) Port of Loading NINGBO (16) Port of Discharge BUENAVENTURA (17) Place of Delivery BUENAVENTURA	
Particulars furnished by the Merchant			
(18) Container No. and Seal No. Marks & Nos. CONTAINER NO./SEAL NO. EITU9048420/40H/EMCOMW1712/1022		(19) Quantity And Kind of Packages 1 X 40H	
(22) TOTAL NUMBER OF CONTAINERS OR PACKAGES (IN WORDS) ONE (1) CONTAINER ONLY		(20) Description of Goods 122 CARTONS (HI-CUBE) CONTROLES MUNECA HADA LAPICERO JUEGO DIDACTICO BLAY BLAY TROMPO UNAS INFLADOR SET HERRAMIENTAS BURBUJERO * THE BALANCE OF BILL OF LADING SEE ATTACHED LIST * TOTAL NUMBER OF ATTACHED 1 PAGE "OCEAN FREIGHT PREPAID" SHIPPER'S LOAD & COUNT 1022 CARTONS	
(24) FREIGHT & CHARGES		(23) Measurement (M³) Gross Weight (KGS) 68.000J CBM 18,420.000 KGS	
(25) B/L NO. EGLV 143252455046		(27) Number of Original B(s)/L THREE (3)	
(26) Place of B(s)/L Issue/Date BUENAVENTURA JAN. 30, 2023		(29) Prepaid at NINGBO, CHINA	
(33) Laden on Board DEC. 29, 2022 EVER LUCID 0606-062E NINGBO, CHINA		(30) Collect at (31) Exchange Rate (32) Exchange Rate	
FCL/FCL O/O  012979810			
As agent for the Carrier and the Vessel Provider Evergreen Marine Corp. (Taiwan) Ltd. doing business as "Evergreen Line"			
(TERMS OF BILL OF LADING ARE CONTINUED ON THE BACK HEREOF AND ENLARGED VERSION OF B/L CLAUSE IS AVAILABLE ON www.evergreen-line.com) FORM NO. DOC100409			

Fuente: Elaboración propia.



INFORME FINAL DE PRÁCTICA Y/O PASANTÍAS
Programa Administración de Negocios Internacionales

Anexo 2: Declaración andina de valor

DIAN		Declaración Andina del Valor			560	
POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA		D.O. No: INTRA-202327			DAV. No: 1	
1. Año 2023				4. Número de formulario 5602023350003350300444		
Lea cuidadosamente las instrucciones						
5. Número de Identificación Tributaria (NIT)		6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres
901532454		1				
11. Razón social INTERNATIONAL TRANSACTIONS S.A.S						
24. Cód. Dirección seccional		25. No. Declaración de importación		26. Fecha		27. Tipo declaración de importación
35		352023000088562		2023 02 22		1
28. Cód. Nivel comercial comprador	29. Especifique		30. Cód. Condición de entrega	31. Especifique		32. Resolución
1			0 2			No. -----
34. Cód. Tipo resolución	35. Cód. Naturaleza transacción	36. Cód. Forma de envío	37. Condiciones de entrega		38. Lugar de entrega	39. Cód. País procedencia
--	11	2	CIF BUENAVENTURA		215	No. 20231001
42. Tipo contrato o documento		43. Número contrato u otro documento		44. Fecha		45. Valor del contrato u otro documento
--		--		--		0
47. Cód. Moneda		48. Tipo de cambio		49. Fecha		50. Cód. Moneda
USD		0.00		--		--
51. Tipo de cambio	52. Fecha	53. Cód. Moneda	54. Tipo de cambio	55. Fecha		56. Valor FOB total
--	--	--	--		--	13,168.96
56. Existe intermediación?	57. Cód. Tipo intermediario	58. Especifique		59. Primer apellido	60. Segundo apellido	61. Primer nombre
NO	--	--		--	--	--
63. Razón social			64. Dirección		65. Ciudad	66. Cód. País
--			--		--	--
Item	67. Nombre comercial		68. Marca comercial		69. Tipo	70. Clase
1	CINTA ADHESIVA DE 5CM 100MTS		MATRIX PLUS		---	---
2	CINTA ADHESIVA DE 5CM 200MTS		MATRIX PLUS		---	---
3	CINTA ADHESIVA DE 5CM 300MTS		MATRIX PLUS		---	---
Item	72. Referencia	73. Cód. Estado	74. Año fabricación	75. Otras características		76. Cantidad
1	NO TIENE	01	---	-----		3,828.00
2	NO TIENE	01	---	-----		7,200.00
3	NO TIENE	01	---	-----		10,800.00
79. Existen restricciones?	80. Cód. Tipo restricción	81. Existen condiciones o contraprestaciones?	82. Cód. Tipo condición o contraprestación	83. Especifique		84. Puede determinarse?
N	N	N	N	-----		N
86. Existen reversiones al vendedor?	87. Existe vinculación entre comprador y vendedor?	88. Cód. Tipo vinculación	89. Incluye la vinculación en el precio?	90. Existen valores criterio?	91. Declaración de importación	
N	N	N	N	N	No. -----	
92. Fecha	93. Valor moneda de facturación distinta al dólar	94. USD	95. Valor moneda de facturación distinta al dólar	96. USD	97. Valor moneda de facturación distinta al dólar	98. USD
--	0.00	8,068.42	0.00	8,068.42	0.00	0.00
99. Precio neto según factura	100. Pagos indirectos, descuentos retroactivos u otros	101. Precio pagado o por pagar	102. Comisiones, corretajes, excepto las comisiones de compra	103. Envases y embalajes	104. Prestaciones en materias primas y otros	105. Prestaciones en herramientas, matrices, moldes, etc.
0.00	0.00	8,068.42	0.00	0.00	0.00	0.00
106. Prestaciones en insumos y otros	107. Prestaciones en ingeniería, creación, planos, otros	108. Cánones y derechos de licencia (regalías)	109. Producto de la reventa, cesión o utilización posterior, que reverterá al vendedor de manera directa o indirecta	110. Lugar de importación	111. Valor moneda de facturación distinta al dólar	112. USD
0.00	0.00	0.00	0.00	2035	0.00	0.00
113. Valor de transacción declarado	114. Valor moneda de facturación distinta al dólar	115. USD	116. Gastos de transporte, manejo y entrega en el exterior hasta el lugar de embarque	117. Gastos de transporte desde el lugar de embarque hasta el lugar de importación	118. Gastos de carga, descarga y manipulación	119. Seguro
8,068.42	0.00	8,068.42	0.00	0.00	0.00	0.00
120. Total adiciones	121. Gastos de entrega posteriores a la importación	122. Gastos de construcción, armado, instalación, montaje, mantenimiento y asistencia técnica, realizados después de la importación	123. Derechos de aduana y otros impuestos	124. Intereses	125. Otros gastos	126. Total deducciones
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
127. Valor de transacción declarado	128. Algunos de los importes declarados en las casillas 99, 111 y 113 tienen carácter provisional?	129. USD	130. 137. Número de Identificación Tributaria (NIT)	138. D.V.	139. Primer apellido	140. Segundo apellido
8,068.42	N	8,068.42	4679970	9	CASTRO	CARLOS
141. Primer nombre	142. Otros nombres	997. Fecha de expedición	143. Primer apellido	144. Segundo apellido	145. Primer nombre	146. Otros nombres
ALBERTO	ALBERTO	2023 02 22	ALBERTO	ALBERTO	ALBERTO	ALBERTO

Fuente: Elaboración propia.



INFORME FINAL DE PRÁCTICA Y/O PASANTÍAS
Programa Administración de Negocios Internacionales

Anexo 3: Factura comercial

YEM CHIO CO., LTD
NO.397, XINGSHAN RD, TAIPEI CITY 11469 TAIWAN
TEL:02-8170-6199 FAX:02-8792-0291

ORIGINAL

COMMERCIAL INVOICE

INVOICE NO. YG22C013

DATE : FEB. 09, 2023

INVOICE OF : SAME AS BELOW

FOR ACCOUNT AND RISK OF MESSRS.: INTERNATIONAL TRANSACTIONS S.A.S NIT.901.532.454-1
CL 7 B 4 52 BRR CENTRO BUENAVENTURA COLOMBIA ATTN:MR. YURGEN BERNAL
EMAIL: INTERNATIONALTRANSAC@GMAIL.COM TEL:3164129189

SHIPPED PER : NORDOCELOT V.305E

SAILING ON/ABOUT : FEB. 13, 2023

FROM : KAOHSIUNG, TAIWAN

TO : BUENAVENTURA, COLOMBIA

MARKS & NOS.	DESCRIPTION OF GOODS	QUANTITY	UNIT PRICE	AMOUNT
				CIF BUENAVENTURA, COLOMBIA
ADHESIVE TAPEX C/NO.:1-1000 SC#2022-2	OPP PACKING TAPE (ROLLO DE CINTA OPP DE EMPAQUE)			
	TRANSPARENTE 0.045MMX24MMX30M	19,800ROL	USD0.0929	USD 1,839.42
	TRANSPARENTE 0.045MMX48MMX21M	14,400ROL	USD0.1361	USD 1,959.84
	TRANSPARENTE 0.045MMX48MMX40M	11,520ROL	USD0.1956	USD 2,253.31
	TRANSPARENTE 0.045MMX48MMX100M	5,760ROL	USD0.4316	USD 2,486.02
	TRANSPARENTE 0.045MMX48MMX200M	36,000ROL	USD0.8313	USD29,926.80
	MARRON 0.045MMX48MMX200M	5,040ROL	USD0.8313	USD 4,189.75
	TRANSPARENTE 0.045MMX48MMX300M	2,160ROL	USD1.2313	USD 2,659.61
		94,680ROL		USD45,314.75
	FREIGHT CHARGES INSURANCE FEE DEPOSIT	vvvvvvvvv		+USD 1,600.00 +USD 53.49 -USD16,210.00
				USD30,758.24 vvvvvvvvvvv

SAY TOTAL U.S. DOLLARS THIRTY THOUSAND SEVEN HUNDRED FIFTY EIGHT AND
CENTS TWENTY FOUR ONLY.

YEM CHIO CO., LTD.

W.Y.C.

Fuente: Elaboración propia.



INFORME FINAL DE PRÁCTICA Y/O PASANTÍAS
Programa Administración de Negocios Internacionales

Anexo 4: Lista de empaque (Packing list)



YIWU LUZ VERDE IMP. EXP LIMITED
1560# LIUQIU ROAD ,YIWU 322000,ZHEJIANG PROVINCE,CHINA
TEL: +86-0579-85950199 CEL: +86 18967995351
EMAIL: santi@woningtrade.com

PACKING LIST

CONSIGNEE	INTERNATIONAL TRANSACTIONS S.A.S	INVOICE NO:	WG22592				
Add	CALLE 7 B # 4-52	DATE	15/01/2023				
NIP	BARRIO CENTRO BUENAVENTURA -COLOMBIA	TEL	3164129189				
EMAIL	INTERNATIONALTRANSAC@GMAIL.COM						
REF	DESCRIPCION	UNID	CTN	CANTIDAD EN CAJA	UNID DE CANTIDAD	TOTAL PCS	VALOR
8G COCERACHE DRUGS	POLVO PEGANTE	1,87	18	1000	pcs	18.000,00	1.728,21
12B3	SILICONA TRANSPARENTE	2,14	20	144	pcs	4.320,00	496,86
CELESTE-1	ACCESORIOS Y CARTONES	0,10	1	1	pcs	1,00	0,12
CELESTE-2	ACCESORIOS Y CARTONES	0,10	1	1	pcs	1,00	0,12
CELESTE-3	ACCESORIOS Y CARTONES	0,10	1	1	pcs	1,00	0,12
CELESTE-4	ACCESORIOS Y CARTONES	0,10	1	1	pcs	1,00	0,12
CELESTE-5	ACCESORIOS Y CARTONES	0,10	1	1	pcs	1,00	0,12
MS-1	ACCESORIOS Y CARTONES	0,10	1	1	pcs	1,00	0,12
8AG0-1	ACCESORIOS Y CARTONES	0,10	1	96	pcs	96,00	11,04
TC1157034	YOYO 5.5*2.8	0,21	2	600	pcs	1.200,00	128,02
TC1156908	COLECCION DE CARROS X. 5 PCS 12*32*4	0,21	2	360	pcs	720,00	82,81
TC1156902	MOÑECOS 24*15CM	0,42	4	240	pcs	960,00	110,41
BC400-24	BOLSO MORRAL 24X19.5X7.5 CIERRE PLATADO LOGO PLATADO	0,10	1	200	pcs	200,00	24,00
BC400-25	BOLSO MORRAL 24X19.5X7.5 , CIERRE Y LOGO DORADO	0,10	1	155	pcs	155,00	17,83
MB-1249	BOLSO MORRAL	0,21	3	100	pcs	300,00	34,50
MB-1232	BOLSO MORRAL	0,21	3	200	pcs	600,00	69,01
MB-1241	BOLSO MORRAL	0,21	5	50	pcs	250,00	28,75
LG3-051	CINTA PARA BUSTO	2,09	20	144	pcs	2.880,00	331,24
1.5*7GASB	RODACHINA 1.5 NEGRA SIN FRENSOS ,1.5	1,05	10	250	pcs	2.500,00	287,53
2*7GASB	RODACHINA 2 NEGRA SIN FRENSOS ,2	1,05	10	150	pcs	1.500,00	172,52
2.5*7GASB	RODACHINA 2.5 NEGRA SIN FRENSOS ,2.5	0,82	5	60	pcs	300,00	34,50
3*7GASB	RODACHINA 3 NEGRA SIN FRENSOS ,3	0,82	5	50	pcs	250,00	28,75
1.5*7GACT	RODACHINA 1.5 NEGRA CON FRENSOS ,1.5	1,05	10	250	pcs	2.500,00	287,53
2.5*7GACT	RODACHINA 2.5 NEGRA CON FRENSOS ,2.5	0,82	5	60	pcs	300,00	34,50
3*7GACP	RODACHINA 3 NEGRA CON FRENSOS ,3	0,82	5	50	pcs	250,00	28,75
GT-02-10	GUANTE NITRILO ROJO 10	4,92	47	200	pcs	14.100,00	1.621,69
GT-02-09	GUANTE NITRILO ROJO 9	1,87	16	200	pcs	4.800,00	552,07
YF-28-1	CONECTOR USB	0,21	2	500	pcs	1.000,00	172,82
M-8G	HILO NEGRO	2,09	20	120	pcs	2.400,00	276,03
M-8L	HILO BLANCO	1,05	10	120	pcs	1.200,00	138,02
M-8T	HILO MULTICOLOR	0,42	6	120	pcs	720,00	82,81
YF-038	BOLSO MORRAL 40X33X16	0,42	4	50	pcs	200,00	23,00
YF-036	BOLSO MORRAL 30X25X15	0,42	4	50	pcs	200,00	23,00
YF-039	BOLSO MORRAL	0,42	4	50	pcs	200,00	23,00
YF-010	CUCHARA 112 PCS 20G	2,09	20	100	pcs	2.000,00	230,03
AD8688-12	COLOR X 12 DOBLE PUNTA, 18CM 2.65 BOMBOLA PVC	2,09	20	240	pcs	4.800,00	552,07
DY2-018	NAVAJA TODA ROJA	0,21	3	240	pcs	720,00	82,81
S0109VC	DOMINO MEDIANO	1,05	10	40	pcs	400,00	46,01
S2129VC	DOMINO NUMERO 12	1,05	10	40	pcs	400,00	46,01
511	LINTERNA	2,09	20	240	pcs	4.800,00	552,07
BV-101	LINTERNA MINERA PILA PEQ	1,05	10	240	pcs	2.400,00	276,03
A-240	EXTRACTOR DE LECHE	2,09	20	48	pcs	960,00	110,41
A-245	EXTRACTOR DE LECHE	1,05	10	48	pcs	480,00	55,21
A-246	EXTRACTOR DE LECHE	1,46	14	48	pcs	672,00	77,29
201	PROTECTOR MAMARIO	0,42	6	288	pcs	1.728,00	198,74
FE-000	CHUPETE COLORES	0,52	5	288	pcs	1.440,00	166,62
ONEB-1	BOLSA DE PLÁSTICO DE LECHE MATERNA	2,09	20	144	pcs	2.880,00	331,24
TE-022	SET DE ASEO	0,52	5	144	pcs	720,00	82,81

Fuente: Elaboración propia.