

ESTIMACION DEL CONTRABANDO EN EL PERÚ DURANTE EL 2009

Determinar la verdadera magnitud del contrabando no es tarea fácil debido a que se trata de una actividad ilegal y oculta. Además, a esta dificultad hay que añadir el hecho que no existe una metodología de uso internacional para su medición y que en el Perú existe una escasez de estudios sobre este tema.

Al respecto, la SUNAT y la Sociedad Nacional de Industrias (SNI), son las dos únicas instituciones que han efectuado estimaciones del contrabando en el Perú. Cabe señalar que la SUNAT estima el contrabando medido a valores CIF de las mercancías, mientras que la SNI lo realiza en base a valores de mercado de las mercancías.

1.1 Fuentes de origen

A continuación se muestra las siguientes fuentes de origen del contrabando, respecto de las cuales se han hecho estimaciones.

- Ingreso directo por fronteras: tal es el caso del contrabando que ingresa por Puno y el Ecuador.
- Ingreso directo por frontera, y que además sea una zona con beneficio arancelario: Tacna es la única zona del país que cumple con estas dos características.
- Ingreso formal a zona geográfica que goza de beneficio arancelario: corresponde a las importaciones que se acogen al Convenio Peruano – Colombiano, y que luego se “reexportan” al resto del territorio nacional sin pagar los tributos diferenciales.
- Otras fuentes: aquí se considera al contrabando que se registra por la Aduana Aérea y Aduana Marítima del Callao.

Es importante señalar, que las fuentes identificadas y sus áreas de influencia constituyen alrededor del 80% de las acciones de prevención y represión del contrabando efectuada por la SUNAT en el 2009, lo cual otorga una muestra representativa que asegure una adecuada estimación del nivel del contrabando en el Perú.

Debido a la existencia de varias fuentes de origen del contrabando, la metodología de estimación consta de varios métodos de medición (histórico – descriptivo, analítico e inductivo), con el propósito de efectuar estimaciones de los flujos comerciales no registrados y su evolución, según sea el caso.

Finalmente, se debe señalar que la metodología utilizada está sujeta a revisión y perfeccionamiento continuo, acorde con los cambios normativos y la disponibilidad de las estadísticas nacionales e institucionales. Lo que si queda claro es que una medición cuantitativa fiable del contrabando puede mejorar la política de lucha contra este fenómeno.

1.2 Resultados

En función a la metodología utilizada se estima en US\$ 480 millones el nivel del contrabando en el Perú durante el 2009 (ver Cuadro 1), lo que representa una contracción de 7,5% respecto del año anterior. En términos absolutos, el 60% de la caída del contrabando se explicó por la menor actividad ilícita en la frontera norte y Tacna, al reducirse el contrabando de combustibles y productos manufacturados, respectivamente.

CUADRO N° 1
ESTIMACION DEL CONTRABANDO EN EL PERU
(Millones de US\$)

FUENTES	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	
								MONTO	PART. (%)
TOTAL CONTRABANDO (V)= (I)+(II)+(III)+(IV)	333	321	349	386	425	501	519	480	100,0
I. Ingreso directo por fronteras	129	172	189	196	227	276	315	299	62,3
Puno	106	136	147	158	186	213	235	233	48,6
Zona Norte	23	36	41	39	41	63	80	66	13,7
II. Ingreso por frontera y beneficio arancelario	102	90	96	109	126	136	129	120	25,1
Tacna	102	90	96	109	126	136	129	120	25,1
III. Zonas que gozan de beneficio arancelario	26	23	27	42	44	33	20	13	2,6
PECO	26	23	27	42	44	33	20	13	2,6
IV. Otras fuentes	76	36	37	39	27	56	55	48	10,0
Aduana Marítima	-	-	20	22	17	28	34	31	6,4
Aduana Aérea	43	36	17	18	10	28	21	17	3,6
Tráfico Fronterizo ^{1/}	33	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrabando / Importaciones (%)	4,5	3,8	3,5	3,1	2,8	2,3	1,7	2,2	
Memo:									
Subvaluación (Millones de US\$)		52	74	99	121	189	245	273	
Subconteo (Millones de US\$)		3	2	2	2	3	6	4	

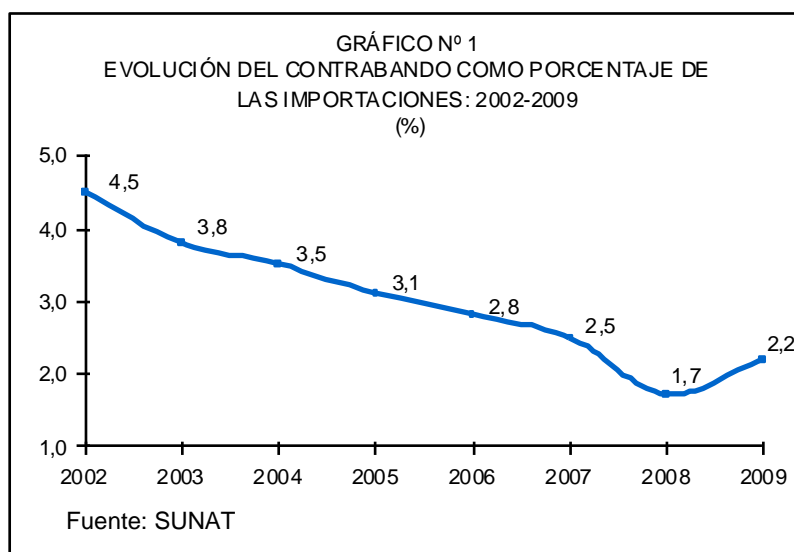
¹ A partir del 2003 esta fuente de contrabando has sido redistribuida al ingreso directo por fronteras.

Fuente: SUNAT

La cada vez menor diferencia arancelaria entre una zona de tratamiento especial y el resto del territorio nacional, la apertura de nuevos centros comerciales y el mayor acceso a los créditos de consumo, el debilitamiento de la actividad económica que incidió en que los consumidores priorizaran el consumo de bienes necesarios y la reducción de la pobreza; incidieron en una menor preferencia por mercancías de contrabando durante el 2009.

Según fuentes de origen del contrabando, todas ellas presentaron resultados negativos en el 2009. La mayor contracción se produjo en la zona de aplicación del Convenio Peruano Colombiano (-37,0%), seguido de la Aduana Aérea del Callao (-17,9%), frontera norte (-17,8%), Aduana Marítima del Callao (-8,3%), Tacna (-7,1%) y Puno (-0,6%).

Por su parte, el nivel estimado del contrabando expresado como porcentaje de las importaciones de bienes fue de 2,2% en el 2009, superior al 1,7% alcanzado en el año precedente¹ (ver el Gráfico 1). Ello, se explicó por la mayor caída registrada por las importaciones formales² (-27,0%) respecto del comportamiento del contrabando (-7,5%); es decir, los efectos de la crisis financiera internacional afectó más a las importaciones que al fenómeno del contrabando.



¹ En el período 2002-2008, el contrabando como porcentaje de las importaciones formales disminuyó sostenidamente de 4,5% a 1,7%.

² Según rubros, las importaciones de materias primas y productos intermedios fueron las que más se redujeron (-31,3%), seguido de los bienes de capital y materiales de construcción (-26,7%) y bienes de consumo (-13,4%).

En lo que respecta al impacto fiscal del contrabando³, se estimó en US\$ 103 millones el monto dejado de percibir por el erario fiscal durante el 2009. De ese total, US\$ 87 millones corresponden al IGV, US\$ 10 millones a aranceles y los restantes US\$ 6 millones al ISC.

Fuentes de origen

Al revisar la estimación del contrabando para el 2009 según sus fuentes de origen, se desprende que:

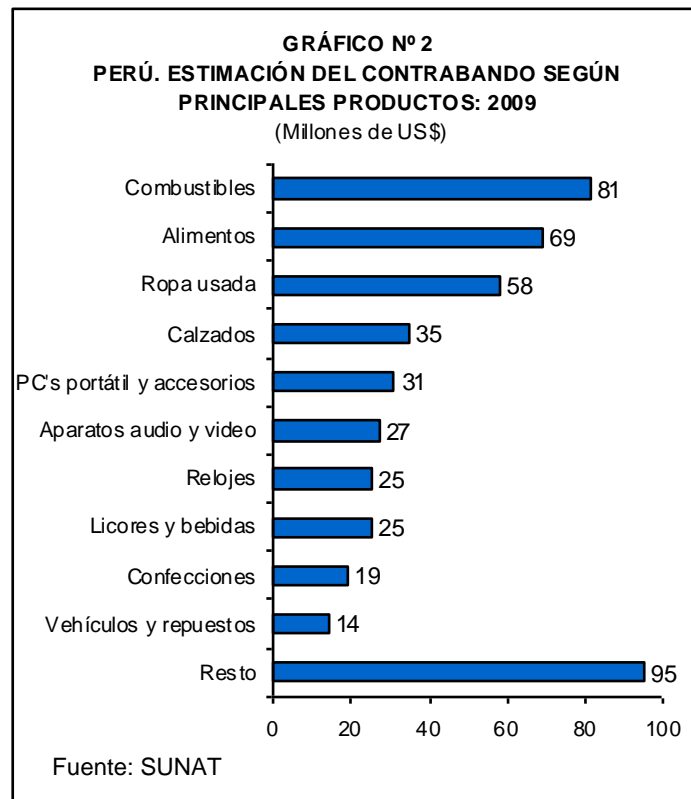
- Por Puno ingresa US\$ 233 millones de contrabando, monto que representa el 49% de la actividad ilícita durante el 2009. Por primera vez, las importaciones formales que ascendieron a US\$ 237 millones fueron mayores en US\$ 4 millones a la cifra estimada del contrabando. Según principales productos, existe una elevada concentración del contrabando en alimentos, combustibles, ropa usada y calzados.
- La cuarta parte del contrabando en el Perú se registra por Tacna, al estimarse esta actividad ilícita en US\$ 120 millones y haber registrado una contracción de 7,5%. Este retroceso se explicó principalmente por la disminución de los productos que salieron de manera ilícita de la Zona Comercial de Tacna al resto del país sin el pago del total de derechos e impuestos aplicables a la importación.
- Por la frontera con el Ecuador, el contrabando ha sido valorizado en US\$ 66 millones, monto que representa el 14% de la actividad ilícita durante el 2009. En comparación con el 2008, el contrabando se redujo 17,8%, principalmente por la menor actividad ilícita de combustibles, principal producto de contrabando.
- De acuerdo a las estimaciones realizadas, el contrabando por la Aduana Marítima del Callao y Aduana Aérea del Callao habrían ascendido en conjunto a US\$ 48 millones, siendo responsables del 10% del contrabando en el país. De este total, US\$ 31 millones corresponde al que se desarrolla por la Aduana Marítima y los US\$ 17 millones restantes por la Aduana Aérea.
- En la zona de aplicación del Convenio Peruano – Colombiano se estimó que el contrabando habría disminuido de US\$ 20 millones en el 2008 a US\$ 13 millones en el 2009, por la menor rentabilidad de los contrabandistas, al reducirse el beneficio arancelario entre las importaciones que se acogen al PECO y el resto de importaciones que pagan el íntegro de aranceles en el resto del territorio nacional.

³ Se obtiene de multiplicar el monto estimado del contrabando por la tasa efectiva promedio del arancel más impuestos que gravan a todas las importaciones formales, que fue 21,6% en el 2009.

- Si clasificamos a las fuentes de origen según ámbito geográfico, se tiene que el 74% de las mercancías de contrabando ingresaron al país por el sur, a través de Puno y Tacna. Asimismo, por la frontera norte se produce el 14% del contrabando.

Principales productos

A nivel nacional se registra una alta concentración del contrabando en pocos productos (ver Gráfico 2). Al respecto, diez de ellos (combustibles, alimentos, ropa usada, calzados, PC's portátil y accesorios, aparatos de audio y video, relojes, licores y bebidas, confecciones, vehículos y repuestos) representaron el 80% del total.



De esta lista de principales productos de contrabando, se desprende que esta actividad ilegal afecta a diversos sectores de la economía, principalmente a la industria, el comercio, y el agropecuario, entre otros.