



GLOBAL FINANCIAL INTEGRITY

GFTrade™: Una solución para la pérdida de ingresos en el comercio internacional

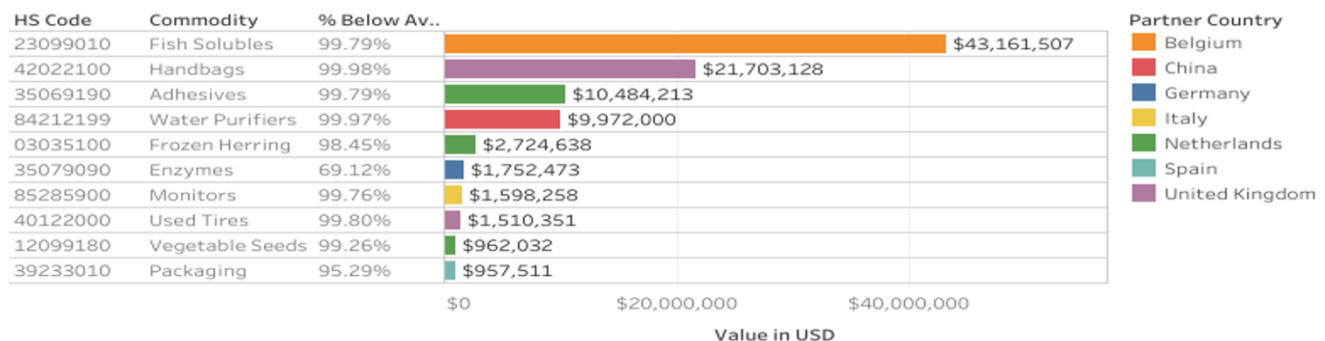
Sección 1 - Descripción general

GFTrade™ es una herramienta patentada de evaluación de riesgos con almacenamiento en la nube, diseñada por Global Financial Integrity (GFI) para ayudar a los departamentos de aduanas e impuestos, Unidades de Inteligencia Financiera (UIFs) y a los Bancos Centrales a detectar transacciones comerciales internacionales que muestren indicios de facturación comercial fraudulenta y/o potencial lavado de dinero. La facturación comercial fraudulenta es el medio principal que utilizan tanto las empresas legítimas como los actores ilícitos para lavar ganancias ilícitas, evadir los derechos de aduana y otros impuestos. De esta manera, se mueven ilícitamente los fondos o valores a través de las fronteras por medio del sistema de comercio internacional, privando así a los gobiernos de millones de dólares en ingresos anuales.

GFTrade™ puede ayudar a los departamentos de aduanas e impuestos a contrarrestar este problema de manera directa y maximizar los ingresos fiscales. La herramienta utiliza datos comerciales oficiales de los gobiernos (actualizados mensualmente) de 64 de los países comerciales más grandes del mundo, para comparar la información proporcionada por los importadores/exportadores en la factura, con los precios promedio de transacciones anteriores de los mismos productos según lo informado por el socio comercial. Esta capacidad de verificar las inexactitudes en el valor mientras las mercancías aún se encuentran en el puerto, ha revolucionado la capacidad de los departamentos de aduanas e impuestos para abordar la asimetría de información en el comercio internacional que facilita el traslado de beneficios de manera abusiva, evasión fiscal, facturación comercial fraudulenta y/o lavado de dinero.

GFTrade™ también puede ayudar a los Bancos Centrales a realizar de manera eficiente un análisis de la balanza de pagos del comercio internacional de su país y determinar si las exportaciones principales tienen un precio similar a los precios promedio en los mercados mundiales y, por lo tanto, determinar si la cantidad de dinero entrante al tesoro nacional es correcta. Además, **GFTrade™** puede ayudar a la UIF a determinar fraude comercial/aduanero, lavado de dinero basado en el comercio (TBML por sus siglas en inglés), fraude del IVA o una posible evasión del impuesto a la renta que pueda haberse suscitado basado en la comparación de los precios unitarios. Esta es otra forma de maximizar los ingresos del comercio internacional del país.

Por ejemplo, **GFTrade™** demostró su eficacia en el mundo real al permitir que un cliente gubernamental detecte 100 millones de dólares estadounidenses en facturación comercial fraudulenta en sólo un período de 90 días, como se muestra aquí:



Fuente: Global Financial Integrity, Base de datos **GFTrade™**

Con la innovadora base de datos de Global Financial Integrity, podemos ayudar a su gobierno a obtener resultados similares.

1100 17th Street, NW, Suite 505 | Washington, DC | 20036 | USA
Tel. +1 (202) 293-0740 | Fax. +1 (202) 293-1720 | www.gfintegrity.org

President & CEO: Tom Cardamone

Board: Lord Daniel Brennan (Chair), Dr. Rafael Espada (Vice Chair), Dr. Huguette Labelle (Secretary), Segun Apata, Leonard McCarthy, John Cassara, Caroline Kende-Robb, Raymond Baker (Treasurer and Founding President)

Sección 2 – Aplicación y uso

El siguiente ejemplo muestra una importación de champán por Camerún desde Francia. En este caso hipotético, un funcionario de valoración de aduanas de Camerún puede comparar el precio declarado del champán en la factura con el precio promedio unitario del mismo producto declarado por los exportadores franceses durante los últimos 12 meses. Para comenzar, el funcionario de aduanas ingresa la información de la factura en la interfaz de **GFTrade™**, selecciona el tipo de transacción (importación/exportación), el código HS parcial para el producto correspondiente (es decir, champán - 2204), el país de origen/destino y hace clic en el botón de búsqueda. A continuación se selecciona de los resultados de la búsqueda, la mercancía que más se asemejara a la información de la factura, como se muestra a continuación:

The screenshot shows the GFTrade search interface. On the left, under 'TRANSACTION:', there are buttons for 'Import' and 'Export'. Below that, 'HS CODE OR DESCRIPTION' has a text input with '2204'. 'COUNTRY OF ORIGIN' is a dropdown menu with 'France' selected. 'COUNTRY OF DESTINATION' is a dropdown menu with 'Cameroon' selected. A 'SEARCH' button is at the bottom of this section. On the right, 'SEARCH RESULTS:' shows '"2204"' and 'Data Available (1+ months of recent activity)'. Below this is a table of results:

HS Code	Good Description
22041011	CHAMPAGNE, WITH PDO
22041013	CAVA, WITH PDO
22041015	PROSECCO, WITH PDO
22041091	ASTI SPUMANTE, WITH PDO
22041093	SPARKLING WINE OF FRESH GRAPES WITH A PROTECTED DESIGNATION OF ORIGIN "PDO" (EXCL. ASTI SPUMANTE, CHAMPAGNE, CAVA AND PROSECCO)
22041096	VARIETAL SPARKLING WINES OF FRESH GRAPES WITHOUT PDO AND PGI

At the bottom of the interface, it says 'Global Financial Integrity | GFTrade'.

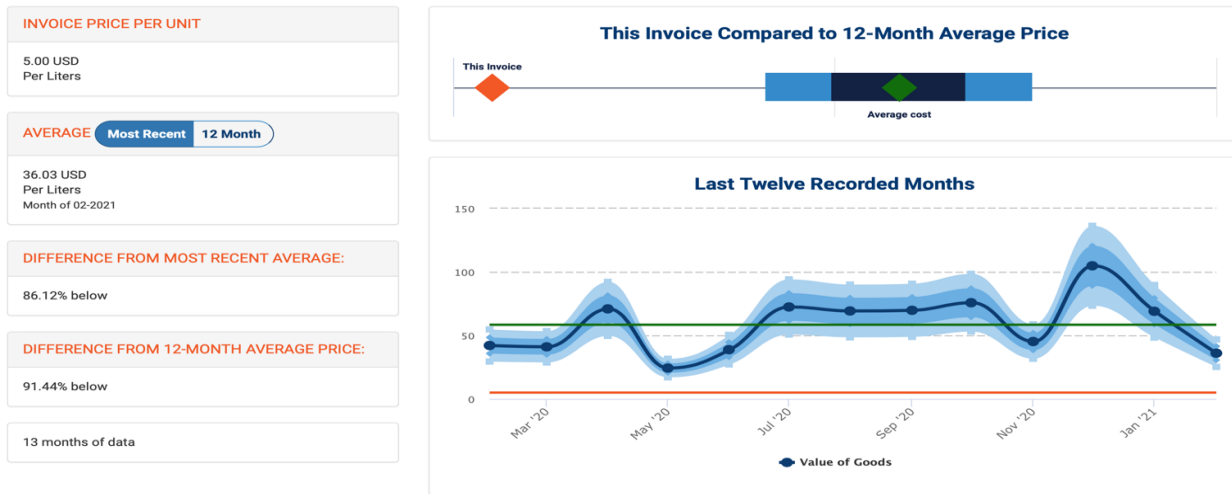
Para comparar el rango de precios anteriores con el precio en la factura, el funcionario de aduanas ingresa a continuación el valor total y la cantidad de los bienes de la factura, como se muestra a continuación. Asumamos que la cantidad en la factura es de 10,000 litros y el valor total es de US \$ 50,000.

The screenshot shows the 'INVOICE DETAILS' form. At the top right is a 'CANCEL' button. Below the title, there is a timestamp: '28-04-2021 13:14:14 -0400'. The form contains several input fields:

- QUANTITY OF GOODS:** A text input with '10000' and a spinner icon.
- UNIT OF MEASURE:** A dropdown menu with 'Liters' selected.
- VALUE OF GOODS:** A text input with '50000' and a spinner icon.
- CURRENCY:** A dropdown menu with 'American Dollar (USD)' selected.
- VALUE OF GOODS IS 'PER UNIT'
- INVOICE/REFERENCE NUMBER:** A text input with 'Example'.

At the bottom right of the form is a 'Compare' button.

GFTrade™ proporciona inmediatamente precios comparables, tanto numéricos como visuales para facilitar el análisis:



En este ejemplo, el valor declarado en la factura se encuentra significativamente por debajo de los precios vigentes. Como se muestra a la izquierda, el precio declarado en la factura es 86,12 por ciento por debajo del precio promedio reciente y 91,44 por ciento por debajo del precio promedio de 12 meses informado por los socios comerciales. Esto también es visible en el gráfico de la derecha, donde la línea naranja (que representa el precio en la factura) está muy por debajo de la línea verde (que representa el precio promedio de 12 meses). Además, la línea naranja también se encuentra muy por debajo de los puntos azul oscuro en el gráfico, cada uno de los cuales representa el precio promedio mensual de la materia prima durante el último año. Por lo tanto, el funcionario de aduanas puede investigar y determinar si se requiere una revalorización. Si es así, se puede cobrar la cantidad correcta de derechos e impuestos.

Nota: GFTrade™ también se puede integrar en los sistemas de gestión de aduanas como ASYCUDA y otros a través de una API para que todas las transacciones comerciales internacionales se verifiquen automáticamente, en búsqueda de facturación fraudulenta. Esto eliminaría la necesidad de ingresar datos manualmente como se demostró anteriormente.

Sección 3 – Base de datos disponibles

GFTrade™ utiliza datos comerciales gubernamentales oficiales y códigos del Sistema Armonizado (HS) de 63 países comerciales clave, que comprenden el 73 por ciento del comercio mundial, incluidos: Australia, Argentina, Bolivia, Brasil, Canadá, Chile, China, Colombia, Costa Rica, Costa de Marfil, República Dominicana, Ecuador, Egipto, El Salvador, EU27, Ghana, Honduras, India, Indonesia, Japón, Malasia, Marruecos, Nueva Zelanda, Panamá, Perú, Paraguay, Filipinas, Rusia, Sudáfrica, Corea del Sur, Suiza, Tailandia, Turquía, Uruguay, Estados Unidos, Reino Unido y Venezuela. Los datos se actualizan automáticamente cada mes sin requisitos técnicos por parte del usuario final. Los datos comerciales se proporcionan a nivel arancelario (códigos de 8, 9 y 10 dígitos) para garantizar la máxima precisión en los precios promedio.

Sección 4 - Impacto

GFTrade™ es una solución única para abordar la pérdida de ingresos, ayudando a los clientes gubernamentales a aumentar significativamente su capacidad para detectar la facturación comercial fraudulenta. Asimismo, les ha permitido cobrar correctamente los derechos e impuestos propios del comercio internacional.

Para obtener más información o una demostración de **GFTrade™** comuníquese con:
Lionel Bassega: lbassega@gfintegrity.org o al teléfono +1 919 889 6429

GLOBAL FINANCIAL INTEGRITY

1100 17th Street, NW, Suite 505 | Washington, DC | 20036 | USA
Tel. +1 (202) 293-0740 | Fax. +1 (202) 293-1720 | www.gfintegrity.org