

# ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA DE COMERCIO EXTERIOR

---

## Procedimientos de Verificación de Origen

19/02/2020



GOBIERNO DE  
**MÉXICO**

**HACIENDA**  
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



# Facultades SAT / AGACE

## Verificaciones de Origen

Desahogo de procedimientos de verificación de origen a exportadores y productores extranjeros, a fin de determinar si las mercancías que se importaron a territorio nacional bajo trato arancelario preferencial cumplen con las Reglas de Origen establecidas en los mismos.

## Actos de Fiscalización

Como resultado de una verificación de origen en la que se niega el trato arancelario preferencial, se insta a los importadores mexicanos, que no han corregido su situación fiscal con anterioridad, facultades de comprobación a efecto de determinar las contribuciones omitidas, actualizaciones, recargos y multas correspondientes.

# Tratados de Libre Comercio



- 1 **TLCAN**  
1992 1994
- 2 **México-Colombia**  
1994 1995
- 3 **TLCUEM**  
1999 2000
- 4 **México-Chile**  
1998 1999
- 5 **México-Israel**  
2000 2001
- 6 **AELC**  
2000 2001
- 7 **México-Uruguay**  
2003 2004
- 8 **México-Japón**  
2004 2005
- 9 **México-Perú**  
2011 2012
- 10 **Centroamérica**  
2011 2012
- 11 **Alianza Pacífico**  
2014 2016
- 12 **México-Panamá**  
2014 2015
- 13 **TIPAT (CPTPP)**  
2018 2018

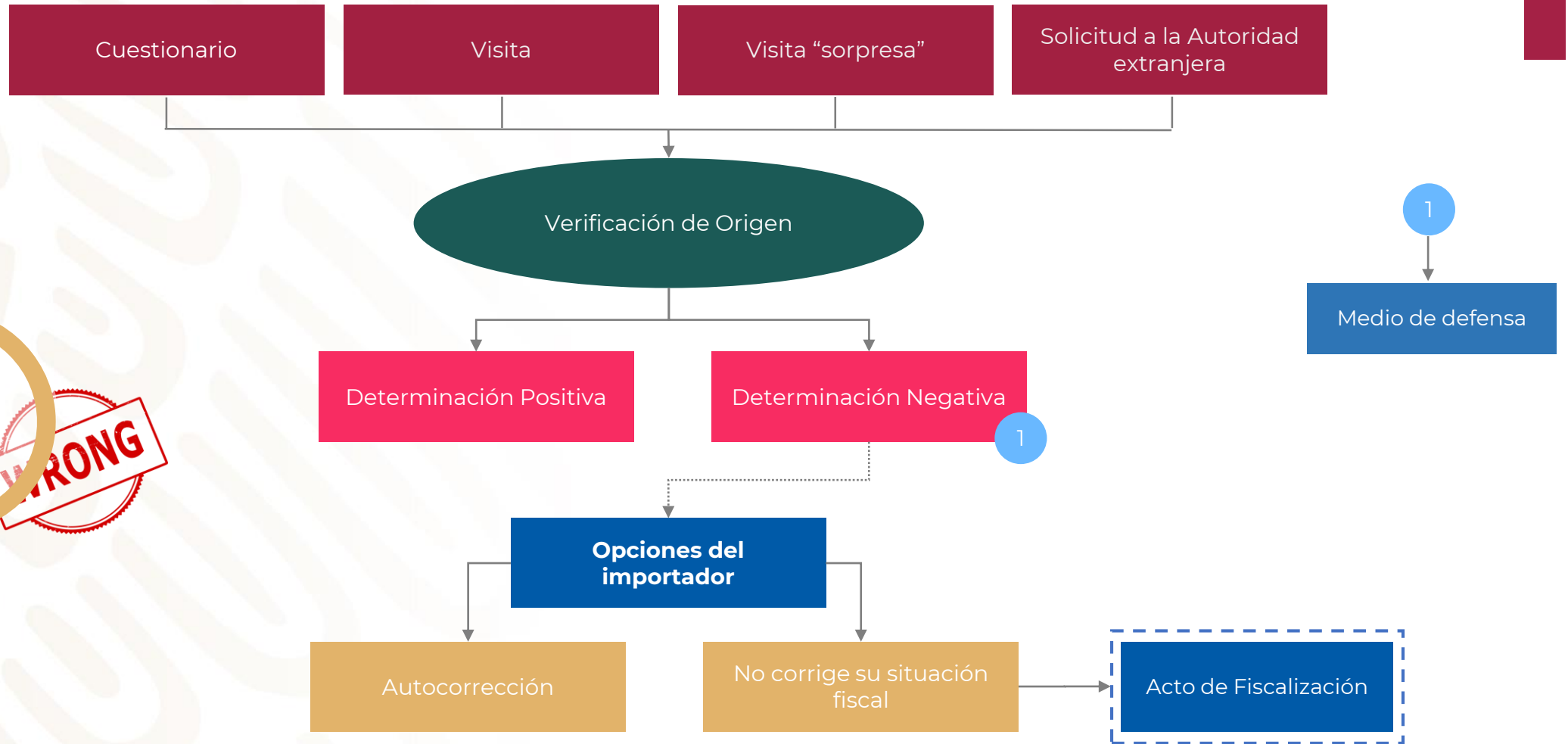
# Métodos de verificación

¿Cómo se verifica el origen de una mercancía?


- 01** Requerimiento escrito o cuestionario.\*
- 02** Visita de verificación.
- 03** Visita “sorpresa” –ilícitos-.  
(Textiles)
- 04** Solicitud a la Autoridad Aduanera del País exportador

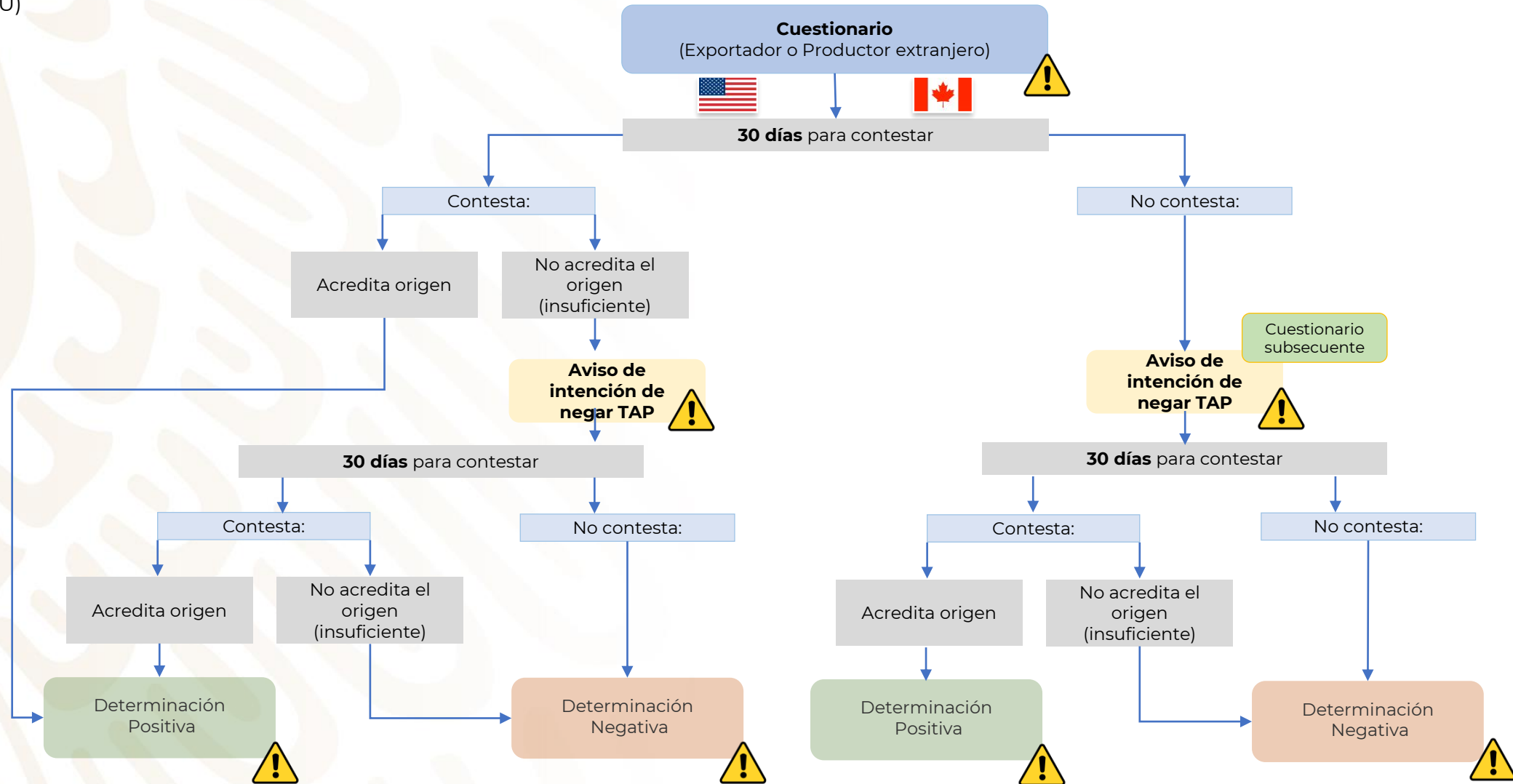
\* En el TIPAT y T-MEC la Autoridad Aduanera de la Parte Importadora puede iniciar la Verificación de Origen con el importador.

# Procedimientos de la AGACE




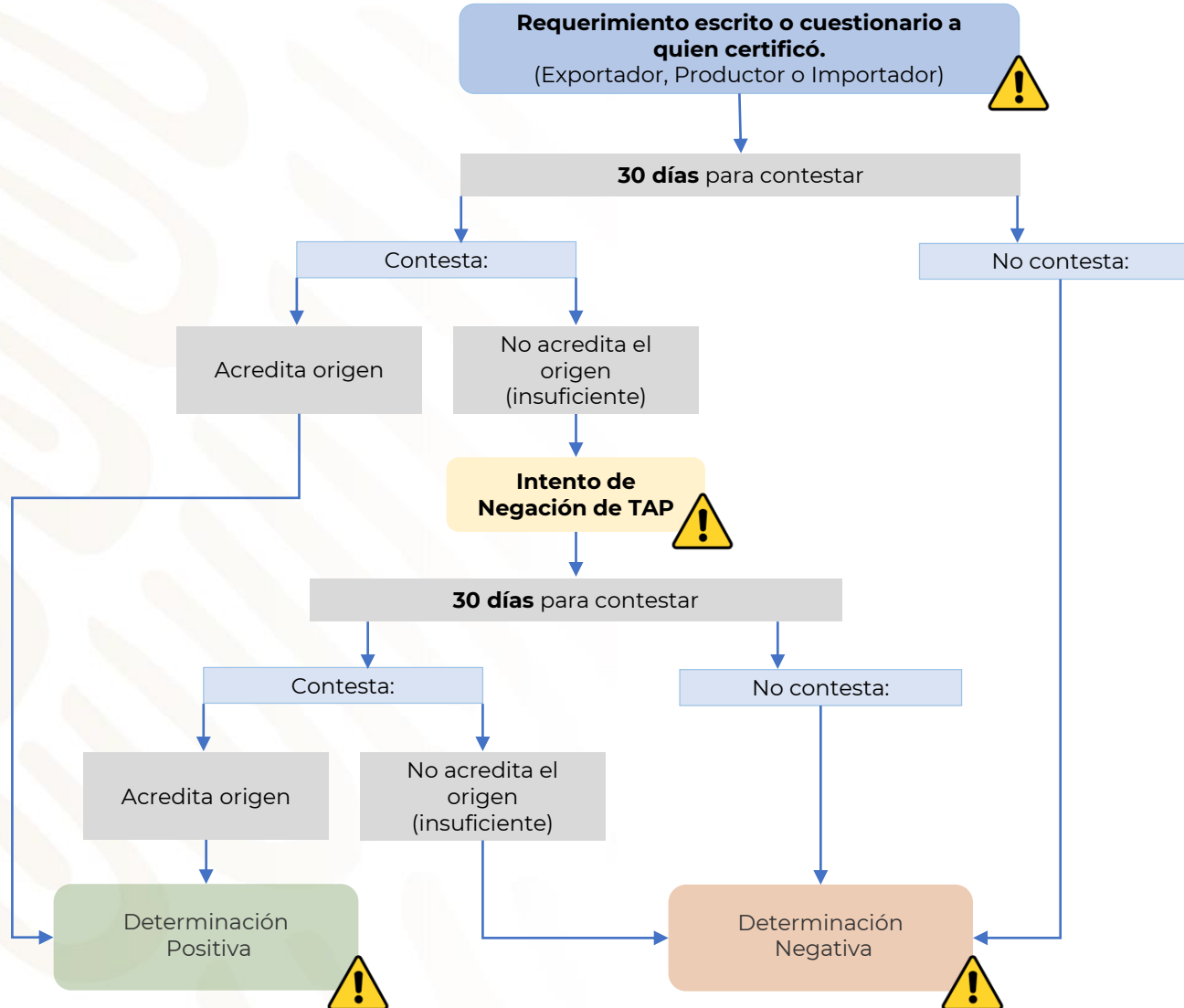
# Cuestionario (TLCAN)

 Aviso al importador (CRU)



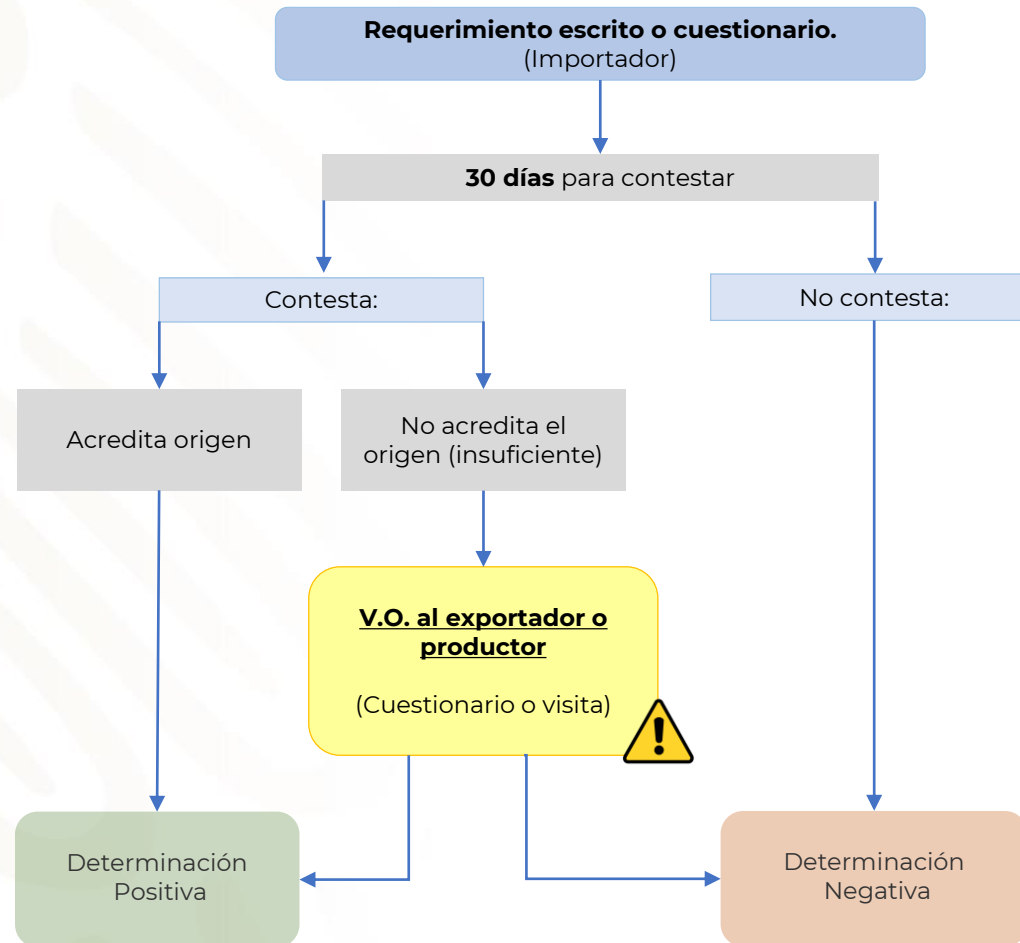
# Requerimiento escrito o cuestionario T-MEC

 Aviso al importador (CRU)



Plazo para concluir la V.O.	
Tratado	T-MEC
Plazo global	N/A
Plazo para resolver	120 días (90 días)

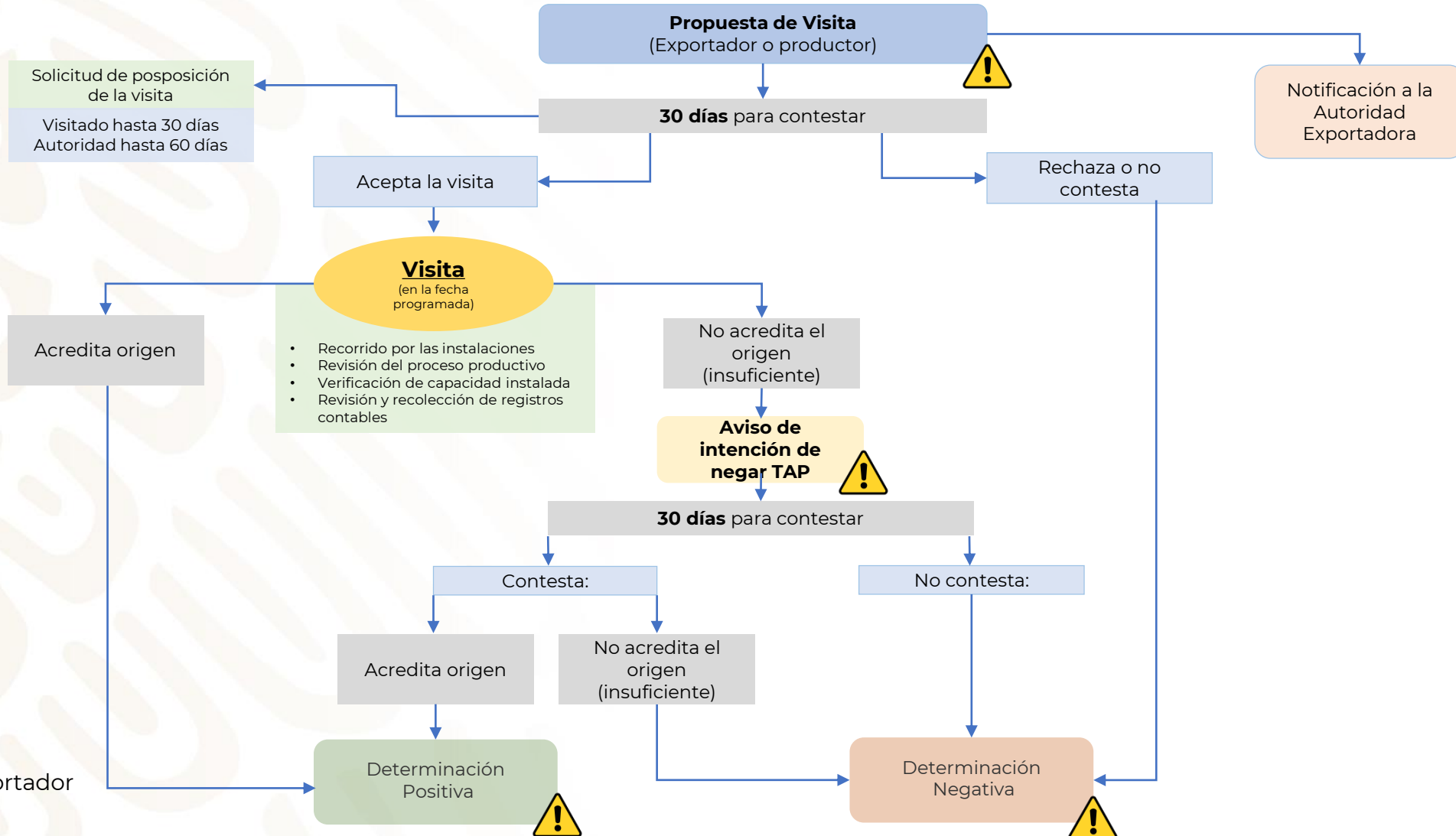
# Requerimiento al importador (cuando no certifica) T-MEC




Aviso al importador  
(CRU)



# Visita de Verificación de Origen T-MEC



 Aviso al importador (CRU)

# Causales de negativa de TAP

La Parte importadora puede negar el Trato Arancelario Preferencial si:

- Determina que el bien no califica como originario
- No recibe suficiente información durante la V.O.
- El importador, exportador o productor no responde el cuestionario
- El exportador o productor no otorga su consentimiento para la visita
- El importador, exportador o productor no conserva sus registros contables o no permite el acceso a estos
- El importador, exportador o productor no cumple con los requerimientos del Tratado

Procedimientos de V.O.  
más expeditos.

01

Formato libre de  
certificación.

02

Certificación por parte del  
importador.

03

Procedimiento especial  
para verificación de  
textiles e ilícitos  
aduaneros.

04

Plazo fatal para que la  
autoridad resuelva la V.O.

05

Obligación de notificar al  
importador en cada etapa  
del procedimiento.

06

Opción de llevar a cabo  
las V.O. con el importador.

07

Posibilidad para que la  
empresa extranjera  
solicite posponer la visita.

08

Facultad expresa de la  
autoridad para requerir  
documentos.

09

Integración de las  
causales de negativa de  
TAP en un solo Artículo.

10

# Innovaciones procedimentales del T-MEC



**¡Gracias por su  
atención!**

**Leonor Pérez Saldaña**

**Administradora Central de  
Auditoría de Operaciones de Comercio Exterior**