



**República del Ecuador**

**Universidad Tecnológica Empresarial de Guayaquil - UTEG**

**Trabajo de Titulación para la obtención del título de:**

**Licenciatura en Puertos y Aduanas**

**Tema:**

**Análisis de la Función del Agente de Aduanas en la Reducción del Contrabando en  
Ecuador**

**Autor/a:**

**Eloy Hernán Carrillo Soriano**

**Director del Trabajo de Titulación:**

**PhD. Olga Bravo Acosta**

**Septiembre 2024**

**Guayaquil - Ecuador**

## **AGRADECIMIENTO**

Quiero expresar mi más profundo agradecimiento a todos los docentes de la universidad por su guía y asesoramiento invaluable a lo largo de este proceso académico. Ha sido una gran experiencia tener la posibilidad de poder compartir mis conocimientos en el campo profesional donde me desenvuelvo como Oficial de la Marina Mercante, conjuntamente con las clases impartidas por los docentes, mismos que recibían estos conocimientos de la mejor manera para fusionarlos y crear nuevos conocimientos en base a estas experiencias.

Mi más sincero reconocimiento a mis colegas de la marina mercante y compañeros abordo, cuyo apoyo y camaradería me motivaron a continuar mis estudios mientras trabajaba a bordo de un buque. Su comprensión y colaboración fueron esenciales para poder equilibrar mis responsabilidades laborales y académicas.

Quiero dedicar este logro a mi esposa e hijas, quienes con su amor y paciencia han sido mi principal fuente de motivación y fortaleza. Gracias por su apoyo incondicional durante las largas jornadas de trabajo y estudio. Este éxito es tanto de ustedes como mío.

Por último, agradezco a la universidad por ofrecer la flexibilidad de estudios en línea, lo que me permitió seguir formándome profesionalmente mientras cumplía con mis deberes a bordo. También quiero agradecer a todas las instituciones y autores cuyas obras sirvieron de referencia e inspiración.

## **DEDICATORIA**

Este artículo está dedicado especialmente a la memoria de mi padre, en vida fue uno de mis principales pilares, desde muy pequeño me demostró que todo es posible si lo sueñas y te esfuerzas por alcanzar tus metas y anhelos. Me enseñó a levantarme en cada caída y a seguir adelante, confió en mis capacidades en todo momento y solía decirme que sabía de lo que su hijo era capaz de lograr. Agradezco a él eternamente su incondicional apoyo sé que estás conmigo en todo momento y disfrutas de estos logros. A mi madre por su constancia y amor incondicional en formar un hombre capaz y correcto, sin sus palabras de amor no sería posible todo esto. A mi esposa Rosa Angelica Zambrano Macias, gracias por aceptar el desafío de estudiar en la misma universidad conmigo y por tu incansable dedicación y esfuerzo, no podía dejarte atrás, mereces las mismas oportunidades de cumplir tus sueños al igual que yo. Hoy, al finalizar juntos nuestras carreras universitarias, celebro no solo nuestro éxito académico, sino también el viaje que hemos compartido, lleno de aprendizajes, sacrificios y momentos inolvidables.

Gracias por ser mi compañera en cada paso de este camino, por apoyarme en los momentos difíciles y por celebrar cada logro conmigo. Tu valentía y determinación me inspiran profundamente. Estoy inmensamente orgulloso de lo que hemos logrado juntos.

A nuestras hijas, que con su amor y alegría nos han motivado a seguir adelante, les dedico también este logro. Espero que nuestro ejemplo las anime a perseguir sus sueños con la misma pasión y compromiso, y por que no ser mejores que sus padres.

Con todo mi amor y gratitud, a ti, Rosa Zambrano, y a nuestras hijas Susan, Rose y Camille.

## **DECLARACIONES DE AUTORÍA**

En la ciudad de Guayaquil a los 19 días del mes de septiembre del año dos mil veinte y cuatro doy por concluido mi trabajo de investigación relacionado con el tema “**Análisis de la Función del Agente de Aduanas en la Reducción del Contrabando en Ecuador**”, cuyo contenido declaro que es de mi auditoria.

En consecuencia, dejo constancia de este a fin de que no pueden ser vulnerados, ni mucho menos plagiado por persona alguna. Confirmo nombre e identidad: **Eloy Hernan Carrillo Soriano** con numero de cedula **0951494509**.

# **ANÁLISIS DE LA FUNCIÓN DEL AGENTE DE ADUANAS EN LA REDUCCIÓN DEL CONTRABANDO EN ECUADOR**

**Autor:** Eloy Hernán Carrillo Soriano

**Email:** eloyhcarrillo93@outlook.com

## **RESUMEN**

Esta investigación tiene como objetivo principal analizar el papel de los agentes de aduanas en la reducción del contrabando en Ecuador, un problema que afecta tanto la economía como la seguridad del país. Se parte de la premisa de que los procedimientos y funciones actuales de los agentes aduaneros deben mejorarse para enfrentar las crecientes tácticas de contrabando, que se vuelven más sofisticadas con el tiempo. La metodología utilizada fue cualitativa, basada en entrevistas a tres agentes de aduanas con amplia experiencia en el control de mercancías. El estudio identificó fortalezas como el uso de tecnologías de escaneo y la aplicación de perfiles de riesgo, pero también se detectaron debilidades significativas, como la falta de recursos tecnológicos avanzados y una insuficiente capacitación continua. Se destacó la importancia de la cooperación internacional en la lucha contra el contrabando, así como la necesidad de una actualización constante de las normativas aduaneras para adaptarse a las nuevas tácticas de los contrabandistas. Los resultados muestran que, aunque se han logrado avances, existen áreas críticas que requieren atención inmediata para mejorar la efectividad del control aduanero. Finalmente, se proponen mejoras en la capacitación del personal, en la implementación de tecnologías más avanzadas y en la colaboración interinstitucional e internacional para optimizar la lucha contra el contrabando en el país.

**Palabras claves:** Contrabando, aduanas, tecnología aduanera, capacitación, cooperación internacional.

## INTRODUCCIÓN

El contrabando en Ecuador constituye una problemática compleja y multifacética que tiene profundas repercusiones en la economía, la seguridad y la justicia social del país. Este fenómeno, que implica la importación o exportación ilícita de mercancías sin el cumplimiento de las regulaciones aduaneras, ha generado un impacto negativo significativo en diversas áreas, desde la recaudación fiscal hasta la estabilidad del mercado, (Puigcerver, 2021). En un contexto donde la globalización y las tecnologías avanzadas han facilitado tanto el comercio legítimo como las actividades ilegales, la lucha contra el contrabando se ha convertido en un desafío cada vez más arduo para las autoridades ecuatorianas.

El contrabando afecta a la economía ecuatoriana en múltiples frentes. Las pérdidas fiscales derivadas de esta actividad ilegal son alarmantes, con estimaciones que alcanzan cientos de millones de dólares anuales, (Servicio Nacional de Aduana del Ecuador, 2020). Estos recursos, que deberían destinarse a la financiación de servicios públicos esenciales como la educación, la salud y la infraestructura, se pierden debido a la evasión de aranceles, impuestos y otros tributos. Esta situación no solo debilita la capacidad del Estado para cumplir con sus obligaciones sociales, sino que también exacerba las desigualdades económicas, ya que las empresas que operan de manera legítima se ven obligadas a competir en condiciones desiguales contra productos contrabandeados que se venden a precios significativamente más bajos. Según (Sempere, 2022), esta competencia desleal, a su vez, pone en riesgo la supervivencia de las empresas legales, especialmente las pequeñas y medianas, que no pueden igualar los precios de los productos ilegales sin sacrificar su rentabilidad.

El impacto del contrabando no se limita a las pérdidas fiscales y a la competencia desleal. También tiene implicaciones graves para la seguridad y la salud pública. Los productos contrabandeados, al no pasar por los controles de calidad y seguridad establecidos por las autoridades aduaneras, representan un riesgo significativo para los consumidores. Mercancías

como medicamentos, alimentos, productos electrónicos y juguetes que no cumplen con los estándares de seguridad pueden causar daños a la salud e incluso la muerte. Además, el contrabando está frecuentemente vinculado a otras actividades ilícitas, como el narcotráfico, el lavado de dinero y la trata de personas, lo que contribuye a la inseguridad y la criminalidad en el país.

En este escenario, el papel del agente de aduanas es fundamental. Estos profesionales son responsables de garantizar que todas las mercancías que ingresan o salen del país cumplan con las leyes y regulaciones vigentes. Su función incluye la inspección de mercancías, la verificación de documentos, la clasificación arancelaria y la liquidación de impuestos y aranceles. Sin embargo, la eficacia de su labor depende en gran medida de diversos factores, como la capacitación continua, el acceso a tecnologías avanzadas de detección y control, y un marco normativo robusto que les proporcione las herramientas necesarias para desempeñar su función con eficiencia y precisión.

A pesar de su importancia, los agentes de aduanas en Ecuador enfrentan múltiples desafíos que dificultan su labor. La falta de recursos es uno de los principales obstáculos. Muchos puestos aduaneros carecen de las herramientas tecnológicas avanzadas necesarias para realizar inspecciones eficientes y precisas. Además, la corrupción dentro de las entidades encargadas del control aduanero, aunque no es un problema generalizado, sigue siendo una preocupación que socava la integridad del sistema aduanero y facilita la entrada de mercancías ilícitas. La falta de cooperación efectiva entre las agencias nacionales y las entidades internacionales también contribuye a la persistencia del contrabando, ya que dificulta la implementación de estrategias conjuntas y coordinadas para combatir el contrabando a gran escala.

La justificación de este estudio radica en la necesidad urgente de optimizar los procesos aduaneros en Ecuador para mitigar el contrabando y fortalecer el comercio legítimo. La mejora

de la eficacia de los agentes de aduanas no solo contribuirá a la reducción del contrabando, sino que también ayudará a asegurar un entorno económico más justo y competitivo, donde las empresas que operan de manera legal puedan prosperar sin enfrentar la competencia desleal de productos ilícitos. Además, un sistema aduanero más robusto y eficiente protegerá mejor la seguridad y la salud pública al garantizar que todos los productos que ingresan al mercado ecuatoriano cumplan con los estándares de calidad y seguridad establecidos.

Por lo tanto, se propone analizar exhaustivamente la función del agente de aduanas en la reducción del contrabando en Ecuador, con el objetivo de identificar las fortalezas y debilidades de los actuales procedimientos aduaneros. A través de un enfoque cualitativo, se revisará la literatura existente sobre el contrabando y los procesos aduaneros, se estudiarán casos específicos de contrabando y se analizarán las intervenciones realizadas por los agentes de aduanas en dichos casos. Este análisis permitirá desarrollar recomendaciones concretas para mejorar la eficacia de los agentes aduaneros, no solo en la detección de mercancías ilícitas, sino también en la prevención y mitigación de las prácticas de contrabando.

Uno de los aspectos clave de este estudio será la evaluación de las tecnologías y herramientas actualmente disponibles para los agentes de aduanas en Ecuador. En muchos casos, la tecnología utilizada para la inspección y el control aduanero en el país no está a la altura de los estándares internacionales, lo que limita la capacidad de los agentes para detectar mercancías ilícitas de manera eficiente. La implementación de tecnologías avanzadas, como los escáneres de rayos X, los sistemas de gestión de riesgos y el análisis de datos en tiempo real, podría mejorar significativamente la eficacia del control aduanero y reducir la incidencia del contrabando.

Además de la tecnología, la capacitación continua de los agentes de aduanas es esencial para mantener su eficacia en la lucha contra el contrabando. Las regulaciones y los procedimientos aduaneros están en constante evolución, y es crucial que los agentes estén al

tanto de los últimos desarrollos en su campo. La capacitación en áreas como la clasificación arancelaria, la gestión de riesgos, la detección de fraudes y el uso de tecnologías avanzadas no solo mejorará la competencia técnica de los agentes, sino que también aumentará su capacidad para identificar y prevenir actividades de contrabando.

Los objetivos de la investigación son: evaluar el impacto de los agentes de aduanas en la reducción del contrabando en Ecuador para la mejora de los procesos aduaneros. Los objetivos específicos son: analizar las actuales funciones y procedimientos de los agentes de aduanas en Ecuador, identificando fortalezas y debilidades en la lucha contra el contrabando, e investigar casos específicos de contrabando en Ecuador para la comprensión de cómo los agentes de aduanas han intervenido y que resultados se han obtenido en la detección y prevención del contrabando. Estos objetivos permitirán una comprensión profunda del papel de los agentes de aduanas y desarrollar recomendaciones concretas para optimizar su efectividad en la reducción del contrabando, fortaleciendo así la economía y seguridad nacional.

## MARCO TEÓRICO

### Antecedentes

Los procedimientos aduaneros, son un conjunto de normas y procesos establecidos por las autoridades aduaneras para la entrada y salida de mercancías del país, incluyendo la verificación, valoración, clasificación arancelaria, y el cumplimiento de las regulaciones pertinentes para asegurar el control fiscal y la seguridad nacional. Desde la perspectiva de Infante (2019) en su trabajo de grado titulado “Impacto de la ejecución por parte del agente de aduana y su correcta función en la clasificación arancelaria en el Ecuador, Año 2019”, manifestó una problemática, en la cual se centró en analizar el impacto de la ejecución de los agentes de aduanas en la clasificación arancelaria, identificando los problemas que errores en esta tarea pueden generar tanto para los importadores como para el fisco ecuatoriano. La investigación subraya la necesidad de capacitar adecuadamente a los agentes para evitar la evasión de impuestos y la defraudación fiscal.

Con un enfoque cualitativo y un alcance descriptivo, se realizaron entrevistas a expertos en aduanas, revelando que los errores en la clasificación son comunes y tienen un impacto negativo significativo en la recaudación fiscal y en los costos de los importadores. A pesar de que la implementación del sistema Ecuapass ha mejorado la eficiencia aduanera, la investigación concluye que es crucial una capacitación continua en las reglas de clasificación y el uso de tecnologías avanzadas. También se recomienda reforzar las normativas para garantizar que las sanciones por errores y actividades fraudulentas sean efectivas y disuasorias, asegurando así la protección de los ingresos fiscales del Estado y un comercio exterior ordenado y legal.

Por otro lado, el impacto del contrabando son efectos negativos del comercio ilegal de mercancías, que incluyen pérdidas fiscales significativas, competencia desleal, desestabilización del mercado, y riesgos para la seguridad y salud pública. Tal como menciona

Cárdenes (2020) en su trabajo de investigación titulada “Propuesta para la obtención de la certificación internacional BASC del Agente de Aduanas Consorcio Malo y Arizaga–COMAR CIA. LTDA”, manifestó una problemática centrada en abordar la necesidad de implementar un sistema de gestión en seguridad y control en una empresa, con el objetivo de mejorar sus procesos y garantizar la seguridad en el comercio internacional. El objetivo principal fue proponer un plan de acción para que el Consorcio Malo y Arizaga obtuviera la certificación internacional BASC. Este objetivo es relevante en un contexto donde el contrabando y el narcotráfico son amenazas significativas, y donde la certificación BASC no solo ofrecería un reconocimiento internacional y una ventaja competitiva, sino que también fortalecería la confianza de las autoridades y clientes en los procesos de la empresa.

La metodología utilizada incluyó un análisis exhaustivo de la situación actual de la empresa y una auditoría interna para evaluar el cumplimiento de los requisitos BASC. El estudio identificó áreas críticas que requieren mejoras y desarrolló un plan de acción detallado que abarca medidas de seguridad, capacitación del personal, y la adaptación de procesos operativos a estándares internacionales. En conclusión, la obtención de la certificación BASC es esencial para mejorar la seguridad y control en las operaciones de la empresa, facilitando un comercio internacional más seguro y eficiente, y proporcionando al consorcio una ventaja competitiva y mayor confianza por parte de sus clientes y socios comerciales.

### **Teoría del Comercio Internacional**

Es fundamental entender la teoría del comercio internacional, la cual se basa en el intercambio de bienes y servicios entre países, promoviendo una mayor eficiencia económica y el aprovechamiento de las ventajas comparativas, (Alonso, 2021). Esta teoría, establece que los países se benefician al especializarse en la producción de bienes en los que tienen una ventaja comparativa y comerciar estos bienes con otros países. Por otro lado, (Bolaños, 2021) un país produce un bien más eficientemente que otro, mientras que Ricardo avanzó con la

ventaja comparativa, que explica cómo los países pueden beneficiarse del comercio incluso si no tienen una ventaja absoluta, siempre y cuando se especialicen en productos donde tienen menor desventaja.

En el contexto aduanero, estos principios teóricos fundamentan la importancia del comercio internacional y subrayan el rol crucial de los agentes de aduanas en facilitar y regular el flujo de mercancías entre fronteras, Segarra & Intriago (2021). Los agentes de aduanas no solo verifican el cumplimiento de las regulaciones y aranceles, sino que también aseguran que las mercancías sean clasificadas y valoradas correctamente, evitando así la entrada de productos ilícitos y garantizando que las operaciones comerciales se realicen de manera justa y legal. Además, según (Montenegro & Bautista, 2021) en un mundo globalizado, los agentes de aduanas deben estar al tanto de las normativas internacionales y las políticas comerciales, promoviendo un comercio seguro y eficiente que beneficie a la economía global y local, y fortaleciendo las relaciones comerciales entre naciones.

La seguridad y control aduanero son aspectos críticos en la gestión del comercio internacional, enfocándose en la protección de las fronteras y la regulación del flujo de mercancías para prevenir actividades ilícitas como el contrabando y el narcotráfico, Hurtado (2022). La seguridad aduanera se define como el conjunto de medidas y procedimientos implementados por las autoridades aduaneras para garantizar que las importaciones y exportaciones cumplan con todas las normativas legales y no representen una amenaza para la seguridad nacional. Tal como expresa Aguilar (2020), el control aduanero, por su parte, se refiere a las inspecciones y verificaciones realizadas en las mercancías, documentos y personas que cruzan las fronteras para asegurar el cumplimiento de las leyes aduaneras y fiscales.

La importancia de la seguridad y control aduanero radica en su capacidad para proteger la economía y la seguridad del país, Banda & Marcatinco (2023). Estos controles aseguran que las mercancías ilegales no ingresen al mercado, protegiendo así a los consumidores y a las

empresas legales de la competencia desleal. Además, facilitan la recaudación de impuestos y aranceles, contribuyendo a los ingresos fiscales del Estado. Según palabras de (Morales et al., 2022), en un contexto globalizado, donde el comercio internacional es vital para el desarrollo económico, los controles aduaneros eficientes son esenciales para mantener la confianza de los socios comerciales y promover un comercio justo y seguro.

Existen varios tipos de seguridad y control aduanero, cada uno diseñado para abordar diferentes aspectos de la seguridad y la regulación del comercio. En la opinión de Culcay & López (2024), así como Ramos (2024), entre los principales tipos se encuentran el control documental, que implica la revisión de los documentos de importación y exportación para verificar su legalidad y exactitud; el control físico, que incluye la inspección directa de las mercancías mediante métodos como escáneres de rayos X y perros detectores; y el control de riesgo, que utiliza análisis de datos y perfiles de riesgo para identificar y priorizar las inspecciones de las mercancías más sospechosas. Por otro lado, Como expresa Mairena & Mena (2022), el control aduanero también puede incluir medidas de seguridad en la cadena de suministro, como la implementación de programas de certificación como la Business Alliance for Secure Commerce (BASC), que promueve prácticas seguras y estandarizadas entre los operadores logísticos y comerciales.

### **Políticas y procedimientos aduaneros**

Las políticas y procedimientos aduaneros constituyen el marco regulatorio y operativo que rige la entrada y salida de mercancías en un país, asegurando el cumplimiento de las leyes nacionales e internacionales de comercio, Gonzáles (2021). Las políticas aduaneras son directrices establecidas por el gobierno y las autoridades competentes, diseñadas para facilitar el comercio legal, proteger la economía nacional, y asegurar la seguridad y la salud pública. Empleando las palabras de Baque (2023), estas políticas incluyen la determinación de aranceles, la implementación de tratados comerciales, y la regulación de mercancías específicas

como productos agrícolas, tecnológicos o aquellos que puedan representar un riesgo para la seguridad.

La importancia de las políticas y procedimientos aduaneros radica en su capacidad para mantener un equilibrio entre facilitar el comercio internacional y proteger los intereses nacionales, Contreras (2023). A juicio de Forero (2023), estas políticas promueven la fluidez del comercio exterior, reduciendo barreras innecesarias y facilitando la entrada de bienes que son esenciales para la economía. Como expresa, Velarde (2023), aseguran que se implementen medidas de control adecuadas para prevenir la entrada de mercancías ilícitas, productos peligrosos, y prácticas comerciales desleales, como el dumping y la evasión de impuestos. Al tener en cuenta a Vernaza (2021), las políticas aduaneras también juegan un papel crucial en la recaudación de ingresos fiscales a través de aranceles e impuestos sobre importaciones y exportaciones, que son vitales para financiar servicios públicos y proyectos de desarrollo.

Como plantea Domínguez (2022), los procedimientos aduaneros, por su parte, son los procesos específicos que se siguen para aplicar estas políticas. Con base en (Delgado & Jenny, 2023), incluyen una serie de pasos como la presentación de la declaración aduanera, la evaluación y clasificación de mercancías, la inspección física y documental, y la liquidación de aranceles e impuestos. Por otro lado, Pozo (2023), los procedimientos aduaneros están diseñados para ser rigurosos pero eficientes, utilizando tecnologías avanzadas como sistemas de gestión de riesgo, escáneres de carga, y bases de datos interconectadas para acelerar el proceso de despacho aduanero mientras se mantienen altos estándares de seguridad.

Según Chávez (2021), existen varios tipos de procedimientos aduaneros, cada uno adaptado a diferentes tipos de operaciones comerciales. Entre ellos se encuentran los procedimientos de importación y exportación, el tránsito aduanero, el almacenamiento temporal en depósitos aduaneros, y los regímenes especiales como el drawback, que permite a los exportadores recuperar aranceles pagados sobre insumos importados. Por otro lado, de

acuerdo Mayta (2021) los programas de certificación como el Operador Económico Autorizado (OEA) y la certificación BASC (Business Alliance for Secure Commerce) promueven prácticas de seguridad avanzadas y reconocen a las empresas que cumplen con altos estándares de seguridad y gestión aduanera.

El rol del agente de aduanas es crucial en el ámbito del comercio internacional, ya que actúan como intermediarios entre los importadores/exportadores y las autoridades aduaneras, asegurando que las mercancías cumplan con todas las regulaciones necesarias para su entrada o salida del país, (Fourrel de Frettes, 2021). Los agentes de aduanas son profesionales autorizados que facilitan el despacho aduanero de mercancías, garantizando que todos los requisitos legales y normativos se cumplan de manera eficiente y precisa. Su trabajo incluye la preparación y presentación de documentos aduaneros, la clasificación arancelaria de productos, la liquidación de impuestos y aranceles, y la coordinación de inspecciones aduaneras.

La importancia del agente de aduanas radica en su capacidad para agilizar y simplificar el proceso de importación y exportación, lo cual es esencial para el funcionamiento eficiente del comercio global, Chamorro (2023). Los agentes de aduanas ayudan a minimizar retrasos y costos adicionales, evitando errores en la documentación y asegurando el cumplimiento de las normativas. Según Durán (2022), esto no solo beneficia a los comerciantes al reducir los tiempos de despacho y los costos operativos, sino que también beneficia a las autoridades aduaneras al facilitar un control más efectivo y ordenado de las mercancías que cruzan las fronteras.

Existen varios roles y responsabilidades específicas que los agentes de aduanas deben desempeñar. Una de sus funciones principales es la clasificación arancelaria, que implica determinar la categoría correcta de las mercancías según el sistema armonizado de codificación, lo cual afecta directamente los aranceles e impuestos aplicables, Basto (2024). Además, deben garantizar que las mercancías cumplan con las regulaciones de salud,

seguridad, y medio ambiente, entre otras. Los agentes de aduanas también son responsables de la gestión de documentos comerciales y aduaneros, como facturas comerciales, certificados de origen, y licencias de importación/exportación.

El rol del agente de aduanas también incluye la asesoría a sus clientes sobre las mejores prácticas en el cumplimiento aduanero, ayudándoles a entender y adaptarse a las leyes y regulaciones que afectan sus operaciones, Suarez (2021). En situaciones de inspecciones físicas o auditorías aduaneras, los agentes de aduanas representan a sus clientes, gestionando las interacciones con las autoridades aduaneras y resolviendo cualquier problema que pueda surgir. Hurtado (2022), en un contexto global donde las cadenas de suministro son cada vez más complejas y las regulaciones aduaneras son rigurosas, la profesionalización y la constante actualización de los agentes de aduanas son fundamentales. Esto incluye capacitación en nuevas normativas, tecnologías aduaneras, y prácticas de gestión de riesgos, como parte de programas de certificación reconocidos internacionalmente, como el Operador Económico Autorizado (OEA) y la certificación BASC (Business Alliance for Secure Commerce).

### **Contrabando y su Impacto Económico**

El contrabando es la actividad ilegal de importar o exportar mercancías sin cumplir con los procedimientos aduaneros establecidos, evitando así el pago de aranceles, impuestos y el cumplimiento de regulaciones. Desde la óptica Ramos (2024), esta práctica ilícita tiene un impacto económico significativo y multifacético en los países, afectando tanto a la economía nacional como a las empresas legales y la sociedad en general. Desde una perspectiva económica, el contrabando resulta en pérdidas considerables de ingresos fiscales. Los gobiernos dependen de los aranceles e impuestos sobre las importaciones y exportaciones para financiar servicios públicos esenciales como la educación, la salud y la infraestructura, Durán (2022). Cuando las mercancías ingresan o salen del país de manera ilegal, el Estado deja de percibir estos ingresos, lo que puede llevar a déficits fiscales y a una menor capacidad para

invertir en el desarrollo y el bienestar social.

Además, el contrabando crea una competencia desleal para las empresas que operan legalmente. Las empresas que cumplen con todas las regulaciones aduaneras y fiscales enfrentan costos adicionales que los contrabandistas evitan, (Sempere, 2022). Esto permite a los contrabandistas vender sus productos a precios más bajos, desplazando a las empresas legales del mercado y, en muchos casos, forzándolas a cerrar o a reducir sus operaciones. Esta competencia desleal puede desincentivar la inversión y la innovación, afectando negativamente el crecimiento económico y la generación de empleo. El impacto del contrabando también se extiende a la calidad y seguridad de los productos disponibles en el mercado, Mayta (2021). Las mercancías contrabandeadas a menudo no pasan por los controles de calidad y seguridad establecidos, lo que puede resultar en la venta de productos defectuosos o peligrosos para los consumidores. Esto no solo pone en riesgo la salud y seguridad de la población, sino que también socava la confianza en el mercado y en las instituciones que lo regulan.

Además, el contrabando está frecuentemente vinculado a otras actividades ilícitas, como el narcotráfico y el lavado de dinero. Según Vernaza (2021), las redes de contrabando pueden servir como canales para el tráfico de drogas, armas y otras mercancías ilegales, exacerbando problemas de seguridad y criminalidad en los países afectados. Esto impone costos adicionales a la sociedad, incluyendo mayores gastos en seguridad y justicia, y un aumento en la percepción de inseguridad entre la población, Aguilar (2020). El contrabando tiene un impacto económico profundo y perjudicial. Afecta la recaudación fiscal, distorsiona el mercado y la competencia, pone en riesgo la salud y seguridad de los consumidores, y contribuye a la criminalidad. Abordar el contrabando requiere una combinación de medidas efectivas de control aduanero, cooperación internacional, y políticas públicas que fortalezcan el cumplimiento de la ley y promuevan el comercio legal y transparente.

El contrabando se define como la importación o exportación ilegal de mercancías a

través de las fronteras de un país, eludiendo los procedimientos aduaneros establecidos y evitando el pago de aranceles, impuestos y otras regulaciones, Domínguez (2022). Esta práctica ilícita incluye la entrada y salida no autorizada de bienes que pueden estar sujetos a restricciones, prohibiciones o altos impuestos, y tiene un impacto negativo significativo en la economía y la seguridad del país. Para enfrentar el contrabando de manera efectiva, es crucial implementar una estrategia integral que combine diversas medidas de control, tecnología, cooperación internacional y educación. Aquí se presenta una estrategia de resolución del contrabando, que incluye varios enfoques clave:

- Fortalecimiento de la Legislación y Regulaciones:
- Mejora de la Tecnología y Herramientas de inspección:
- Capacitación y Profesionalización del Personal Aduanero:
- Cooperación Internacional y Multilateral:

La estrategia de fortalecimiento de la legislación y regulaciones es fundamental para combatir eficazmente el contrabando y asegurar un comercio internacional seguro y legal. Esta estrategia implica revisar, actualizar y fortalecer las leyes y normativas aduaneras para que sean robustas y adaptables a las cambiantes tácticas empleadas por los contrabandistas, Infante (2019). El primer paso en esta estrategia es la revisión exhaustiva de la legislación actual, identificando lagunas legales y áreas donde las leyes pueden estar desactualizadas o ser ineficaces. Esto requiere una colaboración estrecha entre el gobierno, las autoridades aduaneras, y expertos legales para asegurar que las nuevas regulaciones sean comprensivas y aplicables en el contexto actual.

Una vez identificadas las áreas de mejora, es crucial actualizar las leyes para reflejar las mejores prácticas internacionales y las recomendaciones de organizaciones globales como la Organización Mundial de Aduanas (OMA) y la Organización Mundial del Comercio (OMC). A juicio de Pozo (2023), estas actualizaciones deben incluir la implementación de sanciones

más severas y disuasorias para aquellos que se dediquen al contrabando, incluyendo penas de prisión más largas y multas sustanciales. Bandas & Marcatinco (2023), estas sanciones deben ser proporcionales a la gravedad del delito y tener en cuenta tanto el valor de las mercancías involucradas como el impacto económico y social del contrabando.

Además de endurecer las sanciones, es esencial mejorar los procedimientos judiciales relacionados con los delitos de contrabando para asegurar que los casos sean procesados de manera eficiente y justo, Forero (2023). Esto puede incluir la creación de tribunales especializados en delitos económicos y aduaneros, dotados de jueces y personal capacitados en estas áreas. La capacitación continua para jueces y fiscales en las complejidades del contrabando y las leyes aduaneras es vital para asegurar que los infractores sean llevados ante la justicia de manera efectiva.

Otro aspecto crucial de esta estrategia es la transparencia y la rendición de cuentas en la aplicación de la ley. Según Cárdenes (2020), las autoridades aduaneras deben estar equipadas con recursos suficientes y tecnología avanzada para realizar sus tareas de manera eficaz. Esto incluye la implementación de sistemas de gestión de riesgos y análisis de datos que puedan identificar patrones sospechosos y dirigir los recursos de manera más eficiente. Asimismo, la introducción de tecnologías como blockchain puede aumentar la transparencia en la cadena de suministro y dificultar las operaciones de contrabando.

La cooperación internacional es otro pilar fundamental en la estrategia de fortalecimiento de la legislación y regulaciones, Chamorro (2023). Los acuerdos bilaterales y multilaterales con otros países pueden facilitar el intercambio de información y la coordinación de esfuerzos para combatir el contrabando a nivel global. La participación en iniciativas internacionales y redes de inteligencia puede ayudar a las autoridades aduaneras a mantenerse actualizadas sobre las últimas tácticas de los contrabandistas y adoptar medidas preventivas eficaces.

La colaboración internacional es una estrategia esencial en la lucha contra el contrabando, dado que este fenómeno trasciende las fronteras nacionales y requiere una respuesta coordinada y global. El contrabando a menudo involucra redes criminales sofisticadas que operan a través de múltiples países, utilizando rutas y métodos complejos para evadir las autoridades. Por lo tanto, una colaboración efectiva entre las naciones puede fortalecer las capacidades individuales y colectivas para detectar, prevenir y combatir el contrabando, (Bolaños, 2021). Uno de los pilares de la colaboración internacional es el establecimiento de acuerdos bilaterales y multilaterales que faciliten el intercambio de información y la cooperación operativa entre las autoridades aduaneras y las fuerzas de seguridad de diferentes países. Estos acuerdos pueden incluir el intercambio de datos en tiempo real sobre movimientos sospechosos de mercancías, la coordinación de operativos conjuntos y la capacitación de personal en técnicas avanzadas de detección y control aduanero. La Organización Mundial de Aduanas (OMA) y la Organización Mundial del Comercio (OMC) juegan un papel crucial en promover estos acuerdos y estandarizar las prácticas aduaneras a nivel global.

El intercambio de inteligencia es otro componente vital de la colaboración internacional. Las redes de inteligencia aduanera, como la Red Internacional de Aduanas y el Centro de Inteligencia para el Comercio Internacional, permiten a los países compartir información sobre nuevas tácticas de contrabando, perfiles de riesgo y actividades sospechosas. Este intercambio de inteligencia puede ayudar a identificar patrones y tendencias que de otro modo pasarían desapercibidos, permitiendo una respuesta más rápida y efectiva. Según Infante (2019), la implementación de tecnologías avanzadas también puede beneficiar enormemente a la colaboración internacional. Herramientas como los sistemas de gestión de riesgo y el uso de blockchain para asegurar la trazabilidad en la cadena de suministro pueden ser compartidas y utilizadas conjuntamente por múltiples países. Estas tecnologías no solo mejoran la eficiencia

en la detección y el control de mercancías, sino que también aumentan la transparencia y reducen las oportunidades para el contrabando.

La capacitación y el desarrollo de capacidades son otros aspectos clave. Programas de entrenamiento conjunto y seminarios internacionales pueden ayudar a las autoridades aduaneras a mantenerse actualizadas sobre las mejores prácticas y las últimas tecnologías disponibles para combatir el contrabando. Estos programas también fomentan una comprensión común y una colaboración efectiva entre los agentes de aduanas de diferentes países. Además, la cooperación con organizaciones internacionales y regionales es fundamental. Entidades como Interpol, Europol, y las comisiones regionales de aduanas pueden proporcionar apoyo logístico, técnico y financiero a los países que luchan contra el contrabando, Velarde (2023). Estas organizaciones también pueden coordinar esfuerzos en operaciones transfronterizas, asegurando que las acciones contra el contrabando sean cohesivas y efectivas en todas las regiones involucradas.

La sensibilización y la educación también juegan un papel crucial en la colaboración internacional. Según, Contreras (2023), las campañas de concienciación pública y educación sobre los peligros y las consecuencias del contrabando pueden ser desarrolladas en conjunto por múltiples países. Estas iniciativas pueden ayudar a ganar el apoyo del público y del sector privado, fomentando una cultura de legalidad y cumplimiento de las regulaciones aduaneras. La colaboración internacional es una estrategia multifacética que abarca acuerdos bilaterales y multilaterales, intercambio de inteligencia, uso de tecnologías avanzadas, capacitación conjunta, cooperación con organizaciones internacionales y sensibilización pública, (Puigserver, 2021). Esta colaboración es vital para enfrentar eficazmente el contrabando, aprovechando los recursos y las capacidades de múltiples países para crear una respuesta coordinada y robusta que proteja la economía y la seguridad global.

## METODOLOGÍA

El diseño de la investigación fue no experimental, seleccionado porque la naturaleza del estudio requería observar y analizar el fenómeno del contrabando y la función del agente de aduanas sin manipular variables. Este enfoque permitió recoger información en su contexto natural, brindando una comprensión auténtica y detallada de las prácticas aduaneras y su impacto en la reducción del contrabando en Ecuador. Al no intervenir directamente, se garantizó que los datos obtenidos reflejaran fielmente las condiciones reales y cotidianas, lo cual fue fundamental para identificar tanto las fortalezas como las debilidades de los procedimientos actuales.

El enfoque de investigación aplicado en este estudio fue cualitativo, elegido debido a su capacidad para profundizar en la comprensión de fenómenos complejos como el contrabando y la función del agente de aduanas en Ecuador. A través del enfoque cualitativo, se recogieron datos ricos y detallados que permitieron explorar las percepciones, experiencias y contextos que rodean las prácticas aduaneras. Este enfoque fue idóneo para analizar procesos y dinámicas que no pueden ser fácilmente cuantificados, pero que son esenciales para comprender el impacto real de las actividades aduaneras en la reducción del contrabando. La investigación se centró en obtener una visión integral de los desafíos y oportunidades presentes en el sistema aduanero, utilizando métodos como entrevistas y análisis de casos. Este enfoque permitió capturar la complejidad de la problemática y generar recomendaciones que se ajusten a las realidades observadas en el terreno.

El alcance de la investigación fue descriptivo, ya que se centró en detallar y documentar las características y dinámicas relacionadas con el contrabando y el rol del agente de aduanas en Ecuador. Este enfoque permitió un análisis exhaustivo de los procedimientos aduaneros, identificando tanto las fortalezas como las debilidades en la lucha contra el contrabando. A través de un alcance descriptivo, se buscó ofrecer una representación precisa de cómo los

agentes de aduanas operan en su entorno cotidiano, cómo enfrentan los desafíos y cómo sus acciones contribuyen a la mitigación del contrabando. Este alcance fue adecuado para la investigación, ya que no se pretendía establecer relaciones causales o explorar nuevas teorías, sino más bien proporcionar una comprensión clara y detallada de los hechos tal como ocurren, permitiendo generar conclusiones y recomendaciones basadas en la observación directa y el análisis de los datos recopilados.

La técnica de recolección de datos aplicada en esta investigación fue la entrevista a profundidad. Esta técnica permitió obtener información detallada y significativa directamente de los expertos y actores clave en el ámbito aduanero en Ecuador. Al realizar entrevistas a profundidad, se exploraron de manera exhaustiva las percepciones, experiencias y conocimientos de los participantes respecto al fenómeno del contrabando y el papel del agente de aduanas en su mitigación. Esta técnica fue elegida por su capacidad para revelar aspectos cualitativos del tema, proporcionando una comprensión más rica y matizada de los desafíos y las prácticas actuales en el sistema aduanero.

La población de esta investigación estuvo compuesta por 15 agentes aduaneros que trabajan en el puerto de Guayaquil, quienes desempeñan un papel crucial en la inspección y control de mercancías, así como en la lucha contra el contrabando en esta importante vía de comercio. De esta población, se seleccionó una muestra de 3 agentes aduaneros mediante un muestreo intencional. Estos dos agentes fueron elegidos por su amplia experiencia y conocimiento específico en las operaciones aduaneras relacionadas con la prevención y mitigación del contrabando. Esta muestra reducida permitió realizar un análisis más detallado y profundo, enfocándose en las experiencias y perspectivas individuales de estos agentes, lo que proporcionó una comprensión enriquecida de los desafíos y prácticas actuales en el control aduanero.

El instrumento de investigación utilizado fue una guía de entrevistas semiestructuradas, diseñada para recoger información detallada sobre las experiencias y percepciones de los agentes aduaneros respecto al contrabando y su control en el puerto de Guayaquil. Este instrumento permitió explorar en profundidad temas clave relacionados con las funciones aduaneras y las estrategias para mitigar el contrabando. Las entrevistas fueron aplicadas a través de reuniones virtuales utilizando la plataforma Meet, lo que facilitó la participación de los agentes aduaneros en un entorno cómodo y accesible.

## **RESULTADOS**

### **Entrevista dirigida a agentes aduaneros**

#### **Pregunta 1: ¿Podría por favor presentarse y describir su rol dentro de su organización?**

##### **Entrevistado A**

**R//:** Me llamo Alexis Burgos y tengo más de 10 años de experiencia en el control aduanero. Actualmente, trabajo en el puerto de Guayaquil, donde mi principal responsabilidad es la inspección y verificación de mercancías. Mi trabajo consiste en asegurar que se cumplan todas las normativas aduaneras y colaborar con otros departamentos para optimizar los procesos aduaneros y prevenir actividades ilícitas, como el contrabando.

##### **Entrevistado B**

**R//:** Soy el Ing. Reinaldo Riera, y llevo 8 años trabajando en el ámbito aduanero. Actualmente, mi función principal es la supervisión de las operaciones de despacho en una de las principales aduanas del país. Me encargo de coordinar las inspecciones, asegurarme de que se cumplan todas las normativas y colaborar estrechamente con otros departamentos para mejorar continuamente nuestros procedimientos de control.

##### **Entrevistado C**

**R//:** Mi nombre es Ramon Moran y trabajo como supervisor de operaciones en la Aduana, mi responsabilidad principal es asegurar el cumplimiento de las normativas aduaneras durante el proceso de inspección de mercancías. Me encargo de coordinar equipos de inspección, revisar documentación y hacer seguimiento a casos que requieran intervención adicional, especialmente aquellos relacionados con contrabando.

#### **Pregunta 2: ¿Cuáles son los principales desafíos que enfrenta en su trabajo diario relacionado con el control del contrabando?**

##### **Entrevistado A**

**R//:** En mi trabajo diario, uno de los principales desafíos es la falta de recursos

tecnológicos avanzados, lo que a veces limita nuestra capacidad para detectar mercancías ilícitas de manera eficiente. Además, la necesidad de capacitación continua es un reto constante, ya que las tácticas de contrabando evolucionan rápidamente. También enfrentamos la presión externa y la corrupción, que pueden afectar la integridad del sistema aduanero.

### **Entrevistado B**

**R//:** Uno de los mayores desafíos es la adaptación a las nuevas formas de contrabando que los delincuentes desarrollan constantemente. Además, la sobrecarga de trabajo debido al gran volumen de mercancías que pasan por nuestras aduanas puede dificultar la inspección detallada de cada carga. La falta de recursos humanos capacitados también es un reto que enfrentamos a diario.

### **Entrevistado C**

**R//:** Uno de los desafíos más importantes que enfrentamos es la gran cantidad de mercancías que pasan por nuestros controles diariamente. Muchas veces, la velocidad con la que deben procesarse estas mercancías dificulta realizar inspecciones exhaustivas. Además, el contrabando se adapta rápidamente a nuestras tácticas, lo que requiere una constante actualización de nuestros métodos.

**Pregunta 3: ¿Podría describir alguna experiencia específica en la que haya enfrentado un caso de contrabando? ¿Cómo se manejó la situación?**

### **Entrevistado A**

**R//:** En una ocasión, detecté un intento de contrabando donde las mercancías estaban ocultas en un contenedor que aparentaba ser legítimo. Utilizando un escáner de rayos X, identificamos irregularidades en la carga y, tras una inspección más detallada, confirmamos que se trataba de productos no declarados. Procedimos a seguir los protocolos establecidos, reportando el caso a las autoridades pertinentes y asegurándonos de que los responsables fueran procesados legalmente.

### **Entrevistado B**

**R//:** En una ocasión, durante una inspección rutinaria, descubrimos una discrepancia en la documentación presentada por un importador. Al realizar una revisión más detallada, encontramos mercancías no declaradas escondidas en un compartimento falso. La situación fue manejada escalando el caso a las autoridades pertinentes y asegurando que se siguieran los procedimientos legales correspondientes para sancionar al responsable.

### **Entrevistado C**

**R//:** En una ocasión, un cargamento de textiles aparentaba ser completamente legal, pero tras una inspección manual de algunos contenedores, se descubrió que ciertos productos estaban mal etiquetados con el propósito de evitar el pago de impuestos. Procedimos a confiscar la mercancía, sancionar al responsable y remitir el caso a las autoridades para su investigación.

**Pregunta 4: ¿Qué procedimientos aduaneros se utilizan actualmente para la detección y control del contrabando?**

### **Entrevistado A**

**R//:** Actualmente, utilizamos una combinación de inspecciones físicas de las mercancías, escáneres de rayos X, y una revisión exhaustiva de la documentación aduanera. Además, aplicamos perfiles de riesgo para identificar los contenedores y cargamentos que requieren una inspección más detallada. También contamos con un sistema de gestión de riesgos que nos ayuda a priorizar las inspecciones basadas en análisis de datos históricos y en tiempo real.

### **Entrevistado B**

**R//:** Actualmente, los procedimientos incluyen la verificación documental exhaustiva, el uso de perfiles de riesgo para seleccionar cargas que requieren una inspección más rigurosa, y la implementación de controles aleatorios para mantener a los contrabandistas en alerta. También se realizan inspecciones físicas y electrónicas, dependiendo del tipo de mercancía y

del nivel de riesgo asociado.

### **Entrevistado C**

**R//:** Actualmente, utilizamos una combinación de perfiles de riesgo, tecnología de escaneo y revisión documental. Los escáneres de rayos X nos ayudan a identificar irregularidades en los contenedores y las inspecciones físicas aleatorias permiten detectar irregularidades en las declaraciones de los importadores.

**Pregunta 5: ¿Qué tecnologías y herramientas emplean en su labor diaria para combatir el contrabando?**

### **Entrevistado A**

**R//:** En nuestro trabajo diario, utilizamos tecnologías como escáneres de rayos X y sistemas de gestión de riesgos que analizan grandes volúmenes de datos para identificar mercancías sospechosas. Además, disponemos de bases de datos interconectadas que facilitan el intercambio de información con otras agencias. Estas herramientas son esenciales para mejorar la eficiencia y precisión en la detección de actividades ilícitas.

### **Entrevistado B**

**R//:** Utilizamos una variedad de herramientas, como bases de datos internacionales para verificar el historial de los importadores y exportadores, así como sistemas avanzados de escaneo de contenedores. Además, empleamos software especializado que ayuda a identificar patrones de comportamiento inusuales que podrían indicar intentos de contrabando.

### **Entrevistado C**

**R//:** Empleamos escáneres de rayos X, sistemas de análisis de riesgos y bases de datos interconectadas a nivel internacional. Estas herramientas nos permiten analizar el historial de importadores y exportadores, además de detectar patrones irregulares en las mercancías.

**Pregunta 6: ¿Recibe capacitación continua sobre nuevas técnicas y regulaciones relacionadas con el control del contrabando? Si es así, ¿con qué frecuencia?**

### **Entrevistado A**

**R//:** Sí, recibimos capacitación continua, aunque considero que podría ser más frecuente. Actualmente, las capacitaciones se llevan a cabo cada seis meses, centrándose en actualizaciones sobre normativas, técnicas de detección y el uso de nuevas tecnologías. Aunque es útil, creo que un mayor énfasis en la formación constante sería beneficioso para adaptarnos mejor a las nuevas tácticas de contrabando.

### **Entrevistado B**

**R//:** Sí, recibimos capacitaciones, aunque varían en frecuencia. Algunas capacitaciones son trimestrales, especialmente cuando hay nuevas normativas o se introduce tecnología nueva. También participamos en talleres y seminarios organizados por organismos internacionales, lo que nos ayuda a mantenernos actualizados sobre las mejores prácticas en el control aduanero.

### **Entrevistado C**

**R//:** Sí, recibimos capacitaciones semestrales sobre las nuevas regulaciones y técnicas de detección de contrabando. Sin embargo, considero que la frecuencia debería ser mayor, dado que las tácticas de contrabando evolucionan rápidamente.

### **Pregunta 7: ¿Qué áreas cree que necesitan más formación o recursos adicionales?**

#### **Entrevistado A**

**R//:** Creo que es fundamental recibir más formación en el uso de tecnologías avanzadas y en la gestión de riesgos. Además, sería útil contar con recursos adicionales en tecnologías de detección, como escáneres más modernos. También veo la necesidad de una formación más intensiva en la identificación de documentos falsificados o fraudulentos, lo cual es clave para mejorar la eficiencia del control aduanero.

#### **Entrevistado B**

**R//:** Una de las áreas que considero requiere más atención es la gestión de riesgos, especialmente en lo que respecta a la identificación de mercancías de alto riesgo. También sería

beneficioso recibir más formación en el uso de tecnologías de análisis predictivo, que pueden ayudarnos a anticipar y prevenir intentos de contrabando.

#### **Entrevistado C**

**R//:** Creo que necesitamos más formación en el uso de nuevas tecnologías y análisis predictivo. Además, sería útil contar con más recursos para realizar inspecciones físicas más detalladas en los puntos críticos.

**Pregunta 8: En su opinión, ¿cuáles son las estrategias más efectivas para reducir el contrabando?**

#### **Entrevistado A**

**R//:** Considero que las estrategias más efectivas incluyen la implementación de tecnologías avanzadas de detección, la capacitación continua del personal, y la cooperación internacional para el intercambio de información y mejores prácticas. Además, es crucial fortalecer las normativas aduaneras y aplicar sanciones rigurosas que disuadan las actividades de contrabando.

#### **Entrevistado B**

**R//:** Las estrategias más efectivas incluyen la creación de alianzas entre las aduanas de diferentes países para compartir información en tiempo real y la implementación de tecnologías de vanguardia para la detección temprana. Además, la sensibilización de los importadores y exportadores sobre las consecuencias del contrabando también es clave para disuadir estas prácticas.

#### **Entrevistado C**

**R//:** Las estrategias más efectivas son el uso de tecnología avanzada, la cooperación internacional para el intercambio de información y la implementación de políticas aduaneras más estrictas para sancionar a los infractores.

**Pregunta 9: ¿Cómo cree que las políticas actuales pueden mejorarse para hacer frente al contrabando de manera más eficaz?**

**Entrevistado A**

**R//:** Pienso que las políticas pueden mejorarse mediante una actualización constante de las normativas, adaptándolas a las nuevas tácticas de contrabando. También es necesario implementar sanciones más severas para los infractores y mejorar la transparencia y rendición de cuentas dentro del sistema aduanero. Además, fomentar una mayor cooperación entre agencias nacionales e internacionales sería clave para una respuesta más efectiva.

**Entrevistado B**

**R//:** Para mejorar las políticas, es necesario que estas sean más flexibles y capaces de adaptarse rápidamente a las nuevas formas de contrabando. También sería útil implementar un sistema de recompensas para quienes denuncien actividades sospechosas, incentivando la colaboración del sector privado en la lucha contra el contrabando.

**Entrevistado C**

**R//:** Las políticas actuales deben ser más dinámicas y adaptarse a los constantes cambios en las tácticas de contrabando. Además, creo que es fundamental mejorar la cooperación interinstitucional e internacional para enfrentar las redes de contrabando que operan a través de múltiples países.

**Pregunta 10: ¿Qué tan importante es la cooperación internacional en la lucha contra el contrabando?**

**Entrevistado A**

**R//:** La cooperación internacional es crucial en la lucha contra el contrabando. Permite el intercambio de información en tiempo real, la coordinación de operativos conjuntos y el desarrollo de estrategias globales para enfrentar redes de contrabando que operan en múltiples fronteras. Además, facilita la adopción de mejores prácticas y tecnologías avanzadas en el

control aduanero, lo que fortalece nuestra capacidad para combatir estas actividades ilícitas.

### **Entrevistado B**

**R//:** La cooperación internacional es absolutamente vital. El contrabando es un problema global que no respeta fronteras, por lo que la colaboración entre países es esencial para identificar y dismantelar redes de contrabando. Además, la cooperación facilita el intercambio de tecnologías y métodos efectivos, lo que fortalece nuestras capacidades de control y prevención.

### **Entrevistado C**

**R//:** La cooperación internacional es esencial, ya que el contrabando no conoce fronteras. La colaboración nos permite compartir información en tiempo real y coordinar esfuerzos con aduanas de otros países para combatir el tráfico ilegal de mercancías.

### **Análisis de los resultados de la entrevista**

El análisis de los resultados obtenidos de las entrevistas con tres agentes de aduanas revela una serie de patrones importantes en la lucha contra el contrabando en Ecuador. En primer lugar, todos los entrevistados coinciden en la importancia de la tecnología para detectar mercancías ilícitas. Herramientas como los escáneres de rayos X y los sistemas de análisis de riesgos son vistos como esenciales, aunque también reconocen la necesidad de actualizarlos para mejorar su eficacia. Otro aspecto clave es la capacitación continua. Los tres agentes señalaron que, aunque reciben formación regular, consideran que esta no es lo suficientemente frecuente ni completa como para estar al día con las nuevas tácticas de contrabando. Las entrevistas también destacaron la importancia de la cooperación internacional, indicando que el intercambio de información con otras aduanas es fundamental para combatir el contrabando en un contexto globalizado. Los agentes subrayaron la necesidad de políticas más dinámicas que puedan adaptarse a las nuevas formas de contrabando y sancionar de manera más severa a los infractores. En resumen, las entrevistas muestran que, aunque se están realizando avances

importantes en la lucha contra el contrabando, aún existen áreas que requieren una atención urgente, como la actualización tecnológica, la mejora de las capacitaciones y la cooperación internacional más efectiva.

**Tabla 1**

*Matriz de aspectos Importantes*

<b>Aspectos Clave</b>	<b>Descripción</b>
<b>Tecnología:</b>	Los entrevistados destacan el uso de escáneres de rayos X y sistemas de gestión de riesgos, pero subrayan la necesidad de tecnologías más avanzadas.
<b>Capacitación continua:</b>	Ambos profesionales coinciden en que la formación continua es crucial, pero indican que la frecuencia y el enfoque deben mejorar, particularmente en áreas como gestión de riesgos.
<b>Cooperación internacional:</b>	Se resalta la importancia de la colaboración entre aduanas internacionales para intercambiar información y desarrollar estrategias conjuntas.
<b>Desafíos:</b>	Los principales desafíos incluyen la falta de recursos tecnológicos, sobrecarga de trabajo y la adaptación a las nuevas tácticas de contrabando.
<b>Propuesta de mejora:</b>	Se propone actualizar constantemente las normativas, mejorar la frecuencia de las capacitaciones, y establecer políticas flexibles que se adapten a los nuevos retos.

---

**Elaborado por:** Carrillo, (2024)

## CONCLUSIONES

- Se identificó que los agentes de aduanas en Ecuador desempeñan funciones clave en la detección y prevención del contrabando mediante procedimientos bien establecidos, como el uso de perfiles de riesgo y la verificación documental. Sin embargo, las principales debilidades residen en la falta de tecnologías avanzadas y la insuficiencia de recursos, lo que limita su capacidad para realizar inspecciones más detalladas y eficientes. Para mejorar estos procedimientos, es esencial aumentar la inversión en tecnologías de detección y fortalecer la capacitación continua del personal aduanero.
- Se demostró que los agentes de aduanas han intervenido de manera efectiva en diversas situaciones, utilizando herramientas tecnológicas como escáneres de rayos X y aplicando procedimientos de control aduanero establecidos. Sin embargo, los resultados sugieren que, para obtener una mayor efectividad en la prevención del contrabando, es necesario mejorar la cooperación entre agencias nacionales e internacionales, así como actualizar las normativas para enfrentar las nuevas tácticas utilizadas por los contrabandistas. Las intervenciones exitosas también evidencian la importancia de la formación y especialización constante del personal en la lucha contra este delito.

## REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Aguilar Arohuanca, J. L. (2020). *Zona de libre tránsito: Convenio peruano ecuatoriano y el control aduanero fronterizo de la intendencia de aduana de Paita*. (Tesis de grado, Universidad Cesar Vallejo).
- Alonso, V. (2021). El comercio internacional de armamento y las ventajas comparativas. *RESI: Revista de estudios en seguridad internacional*, 7(2), 83-104.
- Banda Aldaz, M. A., & Marcatinco Marca, J. (2023). *Inspecciones no intrusivas y control aduanero en el Puerto de Paita, 2023*. (Tesis de grado, Universidad Cesar Vallejo).
- Baque Mieles, J. A. (2023). *Políticas públicas y facilitación aduanera en el comercio exterior, Ecuador 2021*. (Tesis de grado, Universidad Nacional de Tumbes).
- Basto Alcantara, J. M. (2024). *Propuesta de un modelo de gestión para mejorar el control aduanero en un grupo operativo de la aduana Paita, 2023*. (Tesis de grado, Universidad Cesas Vallejo).
- Bolaños, P. C. (2021). Evolución del comercio electrónico: una perspectiva desde China y América Latina. *Brújula Semilleros de Investigación*, 9(17), 7-20.
- Cárdenes Palacio, C. E. (2020). *Propuesta para la obtención de la certificación internacional basic del agente de aduanas consorcio Malo y Arízaga - Comar CIA. LTDA*. (Tesis de Licenciatura, Universidad del Azuay).
- Chamorro Quiroz, A. G. (2023). *Criptoactivos y pasarelas de pago: un gran reto en la regulación colombiana y el fortalecimiento de la fiscalización y control de la dirección de impuestos y aduanas nacionales*. (Tesis de grado, Universidad Externado de Colombia).
- Chávez Corzo, W. (2021). *Contrabando de mercancías provenientes de la república popular de China a Colombia por vía marítima*. (Tesis de grado, Universidad Militar Nueva Granada).

- Contreras Arias, K. A. (2023). *Procedimiento en la importación a consumo de cerámica*. (Tesis de grado, Universidad Laica Vicente de Rocafuerte).
- Culcay Llerena, D. M., & López Soria, Y. (2024). Matices de la autorización para el porte y tenencia de armas de fuego en Ecuador (Revisión). *Roca. Revista científico-educacional de la provincia Granma*, 70-94.
- Delgado, G., & Jenny, K. (2023). *El contrabando y su impacto en la recaudación tributaria*. (Tesis de grado, Universidad Inca Garcilazo de la Vega).
- Domínguez Mejía, E. d. (2022). *Cumplimiento tributario de agentes de aduana y la sostenibilidad del negocio*. (Tesis de grado, Universidad Laica vicente de Rocafuerte).
- Durán Vera, A. L. (2022). *La legislación aduanera y tributaria frente a las responsabilidades de los usuarios industriales y comerciales Quindío Zona Franca SA*. (Tesis de grado, Universidad de Manizales).
- Forero Herrera, Á. (2023). *La Delegación Legislativa y el Régimen Sancionatorio Aduanero: Un Análisis Constitucional*. (Tesis de grado, Universidad Libre).
- Fourrel de Frettes, C. (2021). Vicente Blasco Ibáñez entre imposturas: estrategias editoriales y cultura de contrabando. *Imposturas hispánicas: fraude y creación (siglos XVII-XXI)*, 95-123.
- González Alvarado, P. (2021). *Evaluación del procedimiento aduanero que aplica la empresa Chemelco Food Tech SA bajo el régimen de importación definitiva en el periodo de septiembre 2019 a marzo 2020*. (Tesis de grado, Universidad Técnica Nacional).
- Hurtado Caicedo, L. D. (2022). *Propuesta de mejoramiento en el proceso de importaciones y control aduanero de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali*. (Tesis de grado, Universidad Autónoma de Occidente).
- Infante Carreño, K. F. (2019). *Impacto de la ejecución por parte del agente de aduana y su correcta función en la clasificación arancelaria en el Ecuador, Año 2019*. (Tesis de

Grado).

Mairena Mora, J. C., & Mena Delgado, C. d. (2022). *Análisis de la aplicación del procedimiento aduanero de conformidad con la normativa vigente en los casos de diferencia de marchamos físicos con respecto a DUAS de régimen de importación de modalidad anticipada en la jurisdicción de la aduana de Caldera e.* (Tesis de grado, Universidad Técnica Nacional).

Mayta Huallpa, M. J. (2021). *La ley 28008 sobre los delitos aduaneros y la inimputabilidad del delito de contrabando en la resolución 03336-a-2020 Ilo-2020.* (Tesis de grado, Universidad Cesar Vallejo).

Montenegro, Y., & Bautista, A. (2021). El comercio internacional en tiempos del coronavirus. *Hojas de El Bosque*, 8(13).

Morelos, J., Cardona, D., & Hernández, H. (2022). El Operador Económico Autorizado (OEA): la apuesta de la Organización Mundial de Aduana a la Seguridad de la Cadena de Suministros y el Comercio Internacional. *Revista científica anfibios*, 5(2), 101-109.

Pozo García, J. (2023). *Contrabando en España en el siglo XVII y su impacto en la economía española.* (Tesis de grado, Universidad de Valladolid).

Puigcerver, M. J. (2021). Teorías clásicas del comercio internacional y sus antecedentes: de Aristóteles a Rybczynski. *Revista Compás Empresarial*, 12(33), 124-149.

Quiros Quintanilla, R. A. (2024). *La relación del control aduanero y la gestión de riesgo en el puerto del Callao.* Universidad Inca Garcilaso de la Vega.

Ramos Acosta, C. (2024). *Fundamentos de derecho aduanero y comercio exterior en Colombia.* (Tesis de grado, Universidad Externado).

Segarra Jaime, H. P., & Orellana Intriago, F. R. (2021). Análisis del Comercio Internacional y Aproximaciones al caso de América Latina. *E-IDEA Journal of Business Sciences*, 3(13), 44-57.

- Sempere, J. (2022). ¿ Ha fracasado la teoría del libre comercio? Una revisión crítica de la teoría de los tratados comerciales." *Foro internacional*, 62(3), 609-637.
- Suarez Cruz, O. E. (2021). *Propuesta de mejora en la implementación de equipos de rayos x para la detección de mercancías no declaradas en el Aeropuerto Internacional Jorge Chávez y zonas primarias, Lima–2021*. (Tesis de grado, Universidad San Ignacio de Loyola).
- Velarde Venero, J. C. (2023). *El agente de aduanas en el Perú y su representación legal, según la Ley General de Aduanas*. (Tesis de grado, Universidad Nacional Federico Villarreal).
- Vernaza Espinoza, O. M. (2021). *Modelo de competitividad de agentes aduaneros para la productividad del comercio exterior en el Ecuador*. . (Tesis de grado, Universidad Uniandes).

## **ANEXOS**

### **Anexo 1. Formato de la Entrevista**

Muy buenos días/tardes

La presente investigación tiene como finalidad conocer las alternativas para la reducción del contrabando en Ecuador. Agradecemos su participación; su experiencia es invaluable. La entrevista durará aproximadamente 30-45 minutos y sus respuestas serán confidenciales. No hay respuestas correctas o incorrectas; buscamos su perspectiva personal y profesional.

Muchas gracias por su participación

**Pregunta 1.- ¿Podría por favor presentarse y describir su rol dentro de su organización?**

**Pregunta 2.- ¿Cuáles son los principales desafíos que enfrenta en su trabajo diario relacionado con el control del contrabando?**

**Pregunta 3.- ¿Podría describir alguna experiencia específica en la que haya enfrentado un caso de contrabando? ¿Cómo se manejó la situación?**

**Pregunta 4.- ¿Qué procedimientos aduaneros se utilizan actualmente para la detección y control del contrabando?**

**Pregunta 5.- ¿Qué tecnologías y herramientas emplean en su labor diaria para combatir el contrabando?**

**Pregunta 6.- ¿Recibe capacitación continua sobre nuevas técnicas y regulaciones relacionadas con el control del contrabando? Si es así, ¿con qué frecuencia?**

**Pregunta 7.- ¿Qué áreas cree que necesitan más formación o recursos adicionales?**

**Pregunta 8.- En su opinión, ¿cuáles son las estrategias más efectivas para reducir el contrabando?**

**Pregunta 9.- ¿Cómo cree que las políticas actuales pueden mejorarse para hacer frente al contrabando de manera más eficaz?**

**Pregunta 10.- ¿Qué tan importante es la cooperación internacional en la lucha contra el contrabando?**