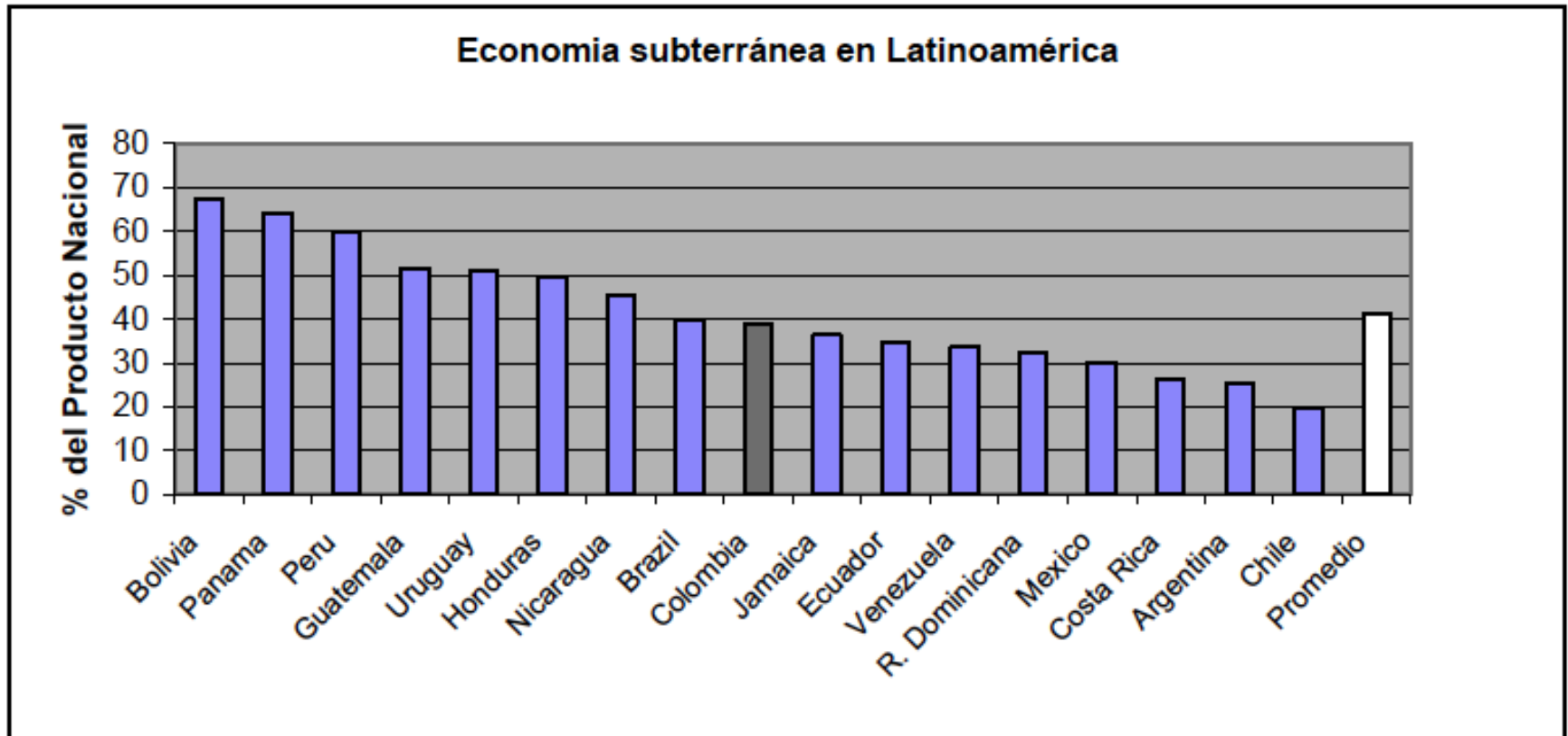


# Contrabando: la agenda de fortalecimiento institucional

Carlos Ronderos  
Escuela de Empresa  
Universidad Sergio Arboleda  
Junio de 2011

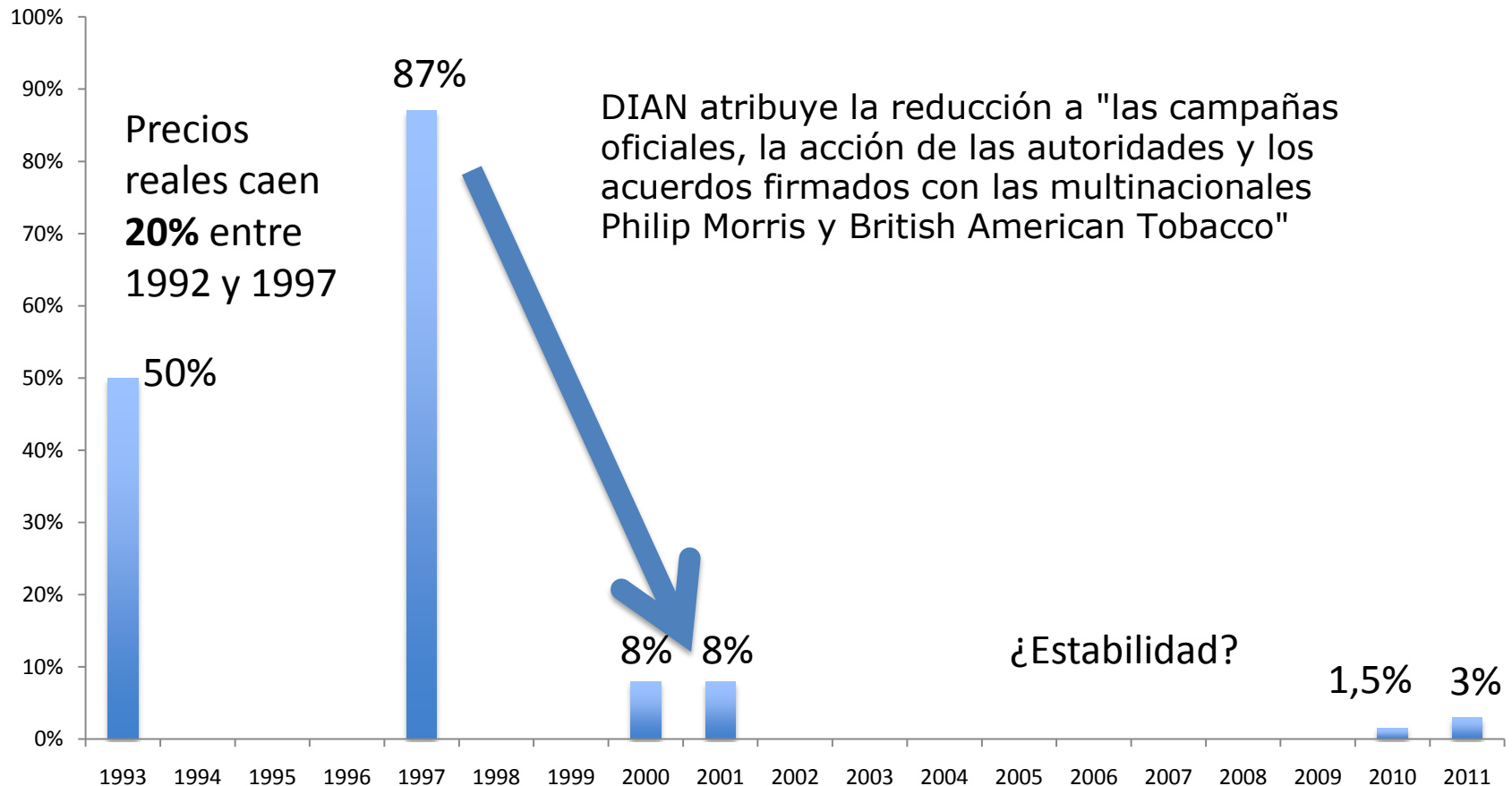
# El tamaño de la economía subterránea



Fuente: Schneider (2002), citado en Arango et al.

# Características del contrabando de cigarrillos en Colombia

## Penetración del contrabando (% del mercado)



# LAS RAZONES DE LAS TABACALERAS

- **¿Cuál es la razón por la que surge el contrabando?**
- Hay muchas razones, pero una es que cuando los gobiernos elevan impuestos, y como los criminales no pagan el tributo al consumo u otros, pueden obtener una mayor ganancia por la venta. Hace unos dos o tres años se percibe que en los países que aumentan impuestos al consumo para elevar sus ingresos la compra se convierte en un asunto de precio y a los criminales se les facilita el trabajo.
- (Patrick Heneghan-BAT)

# RELACION ARANCEL CONTRABANDO

- The tobacco industry argues that illicit trade arises because of high taxation, but analyses by the World Bank have shown that high levels of illicit tobacco products are linked more closely to corruption and tolerance of contraband sales. The global trade in illicit tobacco products occurs in low tax as well as high tax jurisdictions, results from a lack of control on the international movement of cigarettes, and is run by criminal organisations with sophisticated systems for distributing smuggled cigarettes.
- World Bank, *Curbing the Epidemic: Governments and the Economics of Tobacco Control*, Washington, DC, 1999, available at <http://www1.worldbank.org/tobacco/reports.htm>.

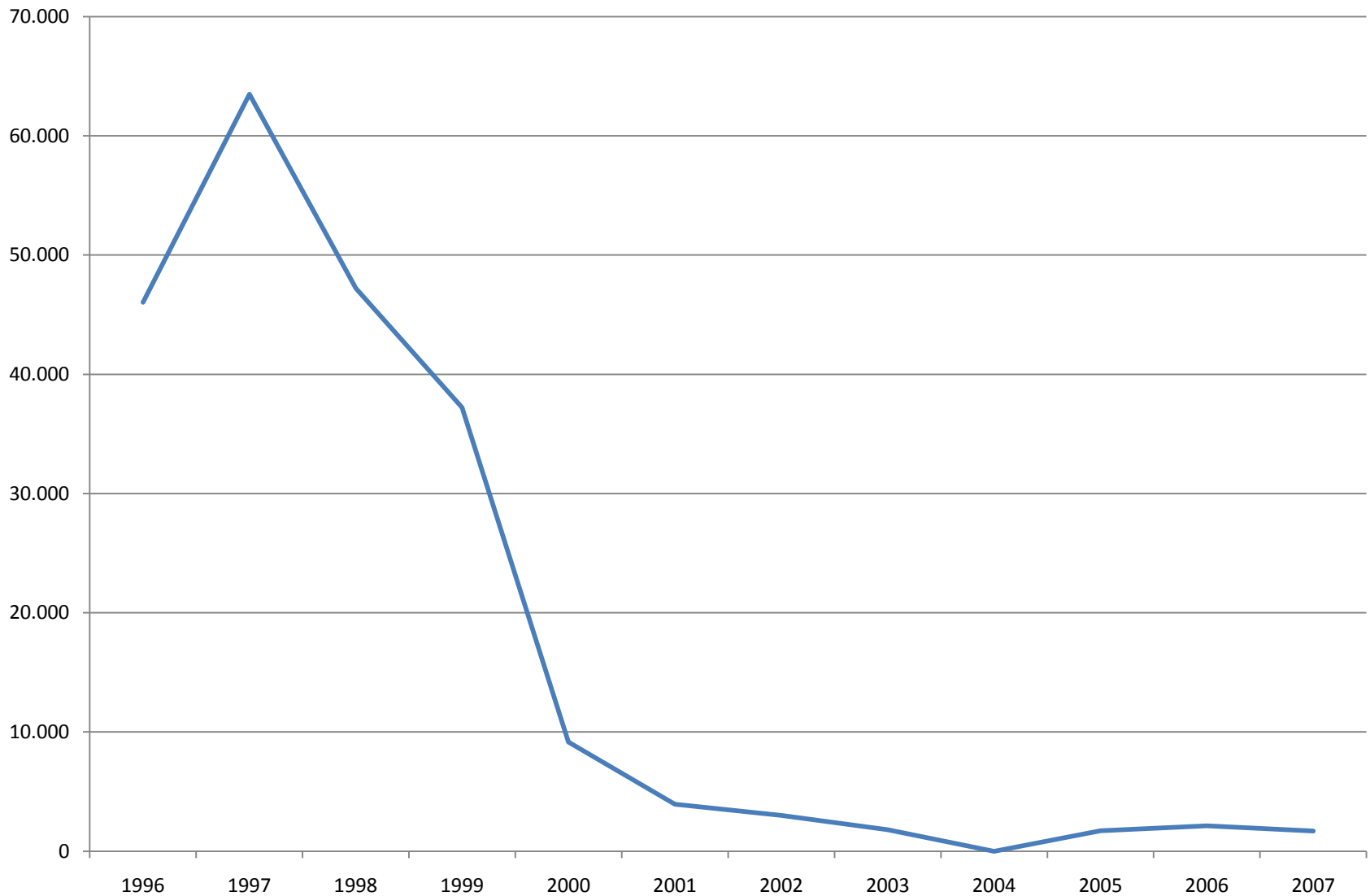
# CARACTERISTICAS DEL PRODUCTOS

- Contrabando de Productos genéricos: Control a la entrada (textiles, falsificaciones, hierro etc)
- Contrabando de Productos de Marca: Control en el origen y en la entrada: (Cigarrillo).  
Convenio marco.

# DATOS DE LAS TABACALERAS

- Entre enero y mayo en Colombia, y según el jefe mundial de la lucha anticomercio ilícito de British American Tobacco (BAT), Patrick Heneghan, el mercado legal creció 0,6 por ciento frente a igual periodo del 2010, mientras que el ilegal lo hizo en 109,8 por ciento.

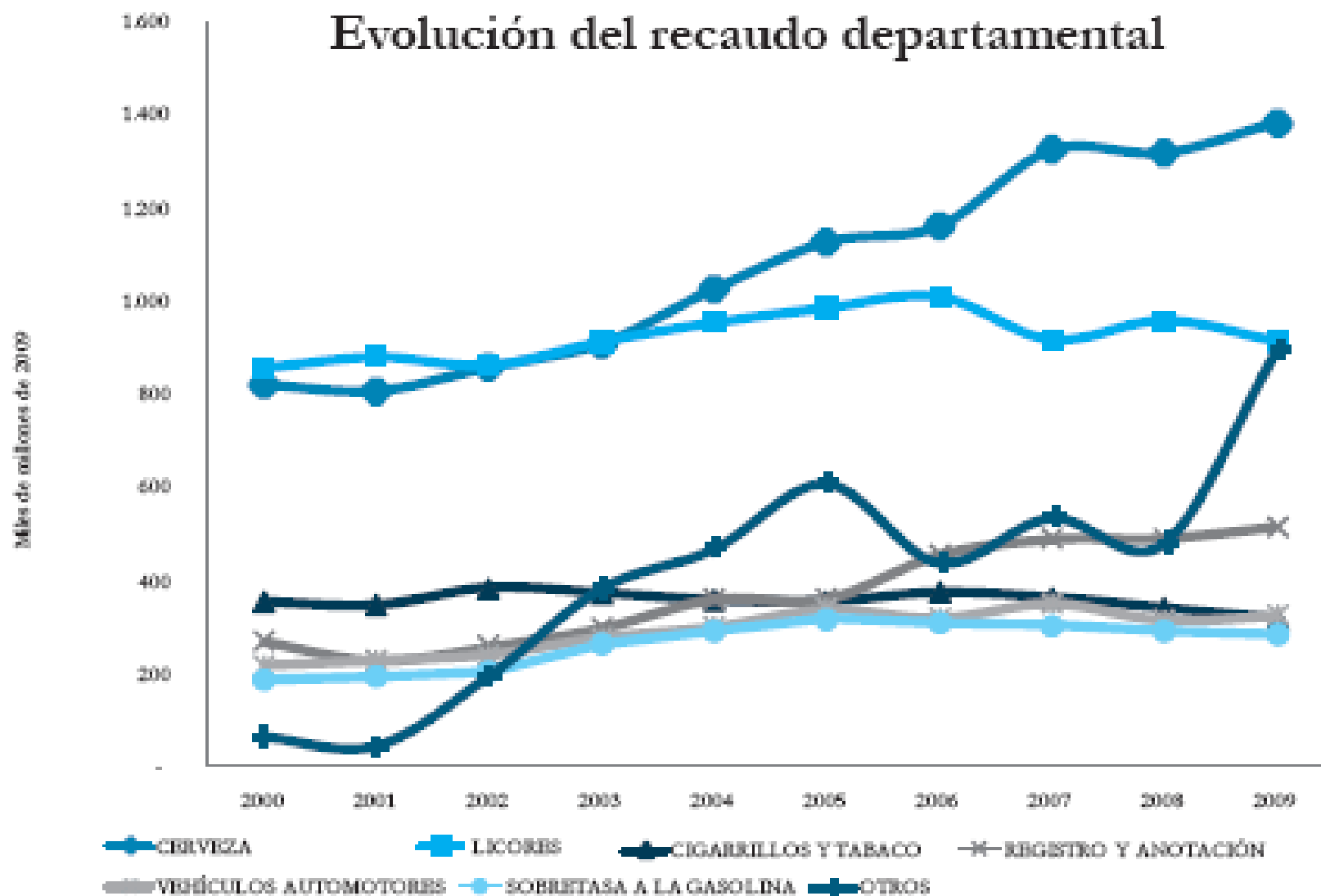
## Contrabando desde Panamá Miles de dólares



Fuente: Rodríguez (2009)



# RECAUDOS DEPARTAMENTALES



# LAS CIFRAS DE LA FEDERACIÓN DE DEPARTAMENTOS

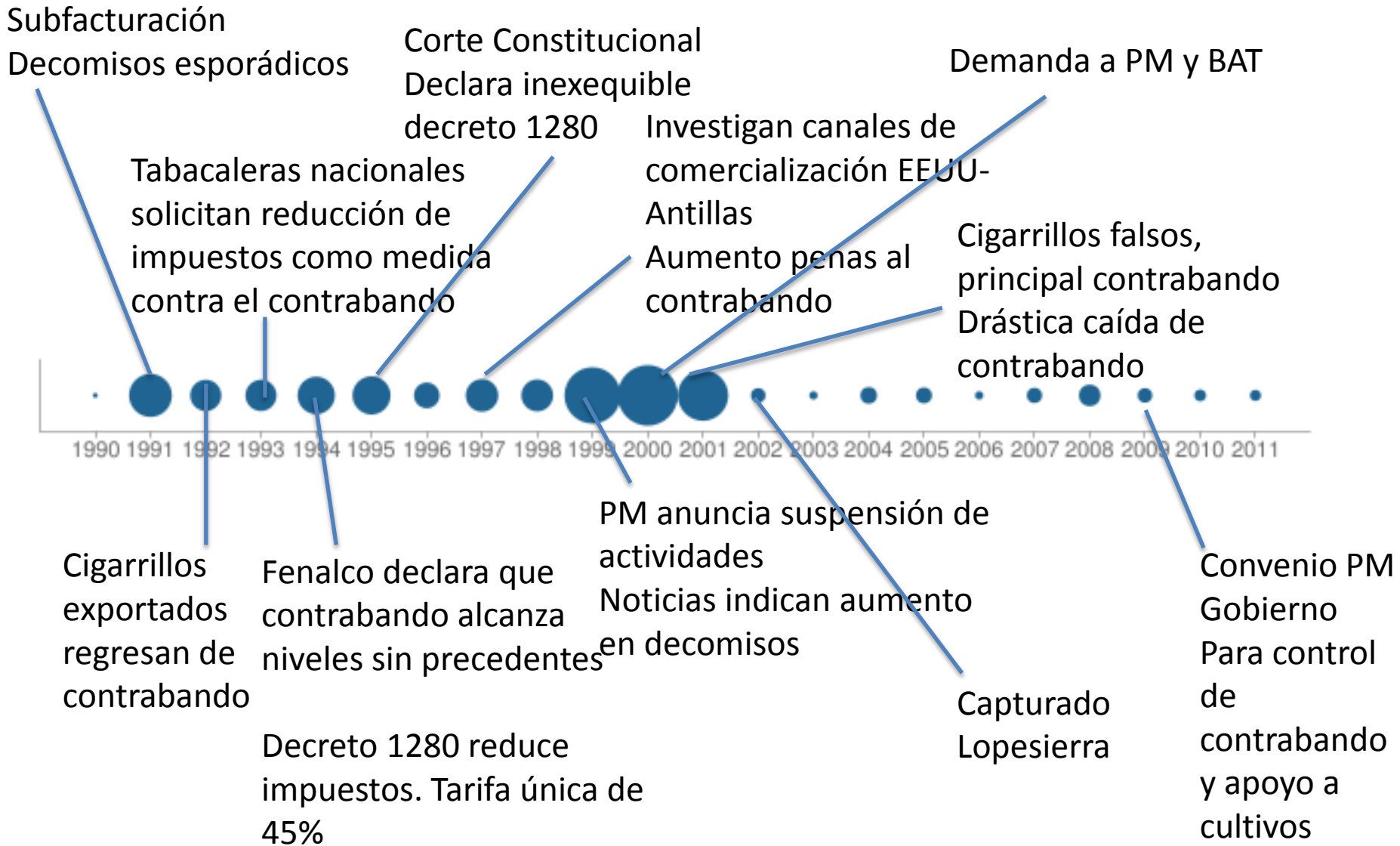
## Cuadro No. 1 Recaudo de Impuestos al Consumo por clase de producto

Cifras en millones de pesos corrientes

<b>AÑO</b>	<b>LICORES</b>	<b>CIGARRILLOS</b>	<b>CERVEZA</b>	<b>TOTAL</b>
1997	11.404.7	18.442.7	9.521.0	39.368.4
1998	12.488.3	36.679.6	11.060.3	60.228.3
1999	14.458.9	77.289.7	9.812.3	101.561.0
2000	15.932.6	63.518.6	9.872.0	89.323.3
2001	22.325.6	77.288.7	23.403.3	123.017.8
2002	23.463.7	75.646.0	10.659.3	109.769.1
2003	52.450.9	65.945.7	5.931.9	124.328.5
2004	70.574.6	59.574.5	3.559.0	133.708.2
2005 ( a jun)	24.005.1	29.404.6	1.913.0	55.322.7
Total	247.104.8	503.790.5	85.732.3	836.627.7

Fuente: Federación Nacional de Departamentos

# Contrabando de cigarrillos: visibilidad en los medios



# Las instituciones y sus instrumentos

Algunos elementos que permiten ser optimistas sobre un fortalecimiento de organismos de control

- Está vigente el acuerdo con las dos multinacionales tabacaleras de mayor presencia en el mercado
- Anuncio de la “estampilla electrónica”
- Fortalecimiento del Grupo Operativo de Fiscalización Aduanera de la DIAN