

INCIDENCIAS DEL CONTRABANDO DE LA FRONTERA COLOMBO
ECUATORIANA, EN LA ESTABILIDAD PRODUCTIVA Y COMERCIAL DEL
DEPARTAMENTO DE NARIÑO, 2003 - 2008.

LUIS FAVIAN CARDENAS AREVALO

UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS
PROGRAMA DE COMERCIO INTERNACIONAL Y MERCADEO
SAN JUAN DE PASTO
2010

INCIDENCIAS DEL CONTRABANDO DE LA FRONTERA COLOMBO
ECUATORIANA, EN LA ESTABILIDAD PRODUCTIVA Y COMERCIAL DEL
DEPARTAMENTO DE NARIÑO, 2003 - 2008.

LUIS FAVIAN CARDENAS AREVALO

Trabajo presentado como requisito previo para optar el título de:
Profesional en Comercio Internacional y Mercadeo

ASESOR
Msc. SILVIO RAMOS

UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS
PROGRAMA DE COMERCIO INTERNACIONAL Y MERCADEO
SAN JUAN DE PASTO
2010

“Las ideas y conclusiones aportadas en la tesis de grado, son responsabilidad exclusiva del autor”

“Artículo 1 del Acuerdo No. 324 de octubre 11 de 1996, emanada del honorable Consejo Directivo de la Universidad de Nariño”

Nota de aceptación

SILVIO RAMOS
ASESOR DOCENTE

CARLOS MANUEL CORDOBA
JURADO

LUIS CARLOS GÓMEZ
JURADO

San Juan de Pasto, agosto 12 de 2010

AGRADECIMIENTOS

Al profesor Silvio Ramos, por su especial interés, apoyo y dedicación en la presente investigación, por el tiempo que dedico a la orientación académica, en miras de un mejor proceso investigativo.

A la DIAN Ipiales, por su valioso aporte y colaboración con esta investigación, pues su información fue vital para su desarrollo.

A todos los señores comerciantes informales que trabajan en la frontera, son ellos quienes hicieron de esta investigación algo importante.

A los productores y comerciantes del departamento, quienes de manera directa aportaron información, que permitió culminar satisfactoriamente esta investigación.

A todas las demás personas y entidades, que de una u otra forma colaboraron en el desarrollo de este trabajo.

DEDICATORIA

A mi hermano ANDRES CARDENAS y su esposa AMADA PALACIOS, a él, quien fue el principal motor que me acompañó y jaló en el proceso universitario, pues se convirtió en la pieza clave para que pueda seguir adelante y a ella por su preocupación y amabilidad ya que junto con mi hermano me brindaron y acogieron en su hogar.

A mi padre BENJAMIN CARDENAS, quien demostró fortaleza, respeto humildad, amor y me formó con su ejemplo a lo largo de la vida, sentando así las bases que me condujeron a lo que ahora soy.

A mi madre SOCORRO AREVALO, la persona que más se ha preocupado por mi bienestar, quien por medio de su amor, fraternidad, cariño y ternura, hace que todos los días se conviertan en una maravilla. Ella es una gran amiga en quien puedo depositar toda mi confianza. La verdad es que las palabras no me alcanzarían para demostrar cuanto amor siento por ella.

A mi hermano ADRIAN CARDENAS, quien hace de las pequeñas cosas situaciones amenas, por su preocupación y porque con él he compartido desde la niñez momentos agradables.

A mis sobrinos DARIO Y FELIPE CARDENAS, con quienes me divierto y juego, convirtiéndose en grandes compañeros de mi vida.

A mis demás familiares y amigos que siempre me han apoyado.

CONTENIDO

	Pág.
INTRODUCCION	23
1. PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN	25
2. MARCO DE REFERENCIA	28
2.1 MARCO TEÓRICO	28
3. DIAGNOSTICO DEL PROBLEMA	38
4. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA	40
4.1 SISTEMATIZACIÓN DEL PROBLEMA	40
5. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN	41
5.1 OBJETIVO GENERAL	41
5.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS	41
6. HIPÓTESIS	42
6.1 HIPOTESIS GENERAL	42
6.2 HIPOTESIS ESPECÍFICAS	42
7. JUSTIFICACIÓN DE LA INVESTIGACIÓN	43
8. COBERTURA DEL ESTUDIO	45
8.1 TEMPORAL	45
8.2 ESPACIAL	45

8.3 VARIABLES	45
9. PROCEDIMIENTO METODOLÓGICO	47
9.1 TIPO DE ESTUDIO	47
9.2 MÉTODO	47
9.3 FUENTES DE INFORMACIÓN	47
9.4 INSTRUMENTOS PARA LA RECOLECCIÓN DE LA INFORMACIÓN	48
9.5 PROCESAMIENTO DE LA INFORMACIÓN	48
10. EL CARÁCTER ECONÓMICO Y SOCIAL DEL CONTRABANDO	49
10.1 INTRODUCCIÓN	49
10.2 EL CONTRABANDO EN COLOMBIA	50
10.3 EL CONTRABANDO EN NARIÑO	55
10.3.1 El comercio exterior de Nariño.	57
10.3.2 Pasos vecinales de frontera Colombo Ecuatoriana.	62
10.3.2.1 La Victoria – Santa Barbara .	62
10.3.2.2 San Antonio – El Carmelo.	62
10.3.2.3 El Salado – Cartagena.	63
10.3.2.4 Frailejón o Casa Pintada.	63
10.3.2.5 Urbina – Santa Fé.	63
10.3.2.6 Calle Larga.	63
10.3.2.7 El Capuli.	64

10.3.2.8 Cuatro Esquinas (la Planta Eléctrica o La Playa).	64
10.3.2.9 El Pirio – Angasmayo.	64
10.3.2.10 Puente Carchí.	64
10.3.2.11 Cooperativa 20 de Marzo.	65
10.3.2.12 Tufiño – Chiles.	65
10.3.2.13 Potrerillos.	65
10.3.2.14 La Arena – Mayasquer.	65
10.3.2.15 Maldonado - San Juan.	66
10.3.2.16 Puente Chaca – El Partidero.	66
10.3.2.17 La Unión - La Chorrera.	66
10.3.2.18 Tallambí – Chical.	67
10.3.2.19 La Palma - Puente Palo.	67
10.3.2.20 Chilma.	67
10.3.2.21 Pulcas.	67
10.3.2.22 Cerro Troya.	68
10.3.3 El carácter social del contrabando.	68
10.3.3.1 Principales centros comerciales informales de san Juan de Pasto.	71
10.3.3.1.1 Bombona.	71
10.3.3.1.2. Centro Comercial La 16.	72
10.3.3.1.3 San Andresito.	73

11. IMPORTANCIA RELATIVA DEL CONTRABANDO FRENTE AL COMERCIO FORMAL, EL ANÁLISIS DEL RECAUDO FISCAL ADUANERO COLOMBO ECUATORIANO	75
11.1 INTRODUCCION	75
11.2 LA IMPORTANCIA DEL CONTRABANDO PARA LAS PERSONAS QUE SE DEDICAN A DICHA ACTIVIDAD.	76
11.3 ENCUESTA APLICADA A LOS CONTRABANDISTAS	78
11.3.1 Información personal.	78
11.3.1.1 Género.	79
11.3.1.2 Edad.	80
11.3.1.3 Estado civil.	80
11.3.1.4 Escolaridad.	81
11.3.1.5 Personas a cargo.	82
11.3.1.6 Otras personas que se dedican al contrabando.	83
11.3.1.7 Propiedad del local o vivienda donde desempeña la actividad.	84
11.3.1.8 Seguridad social en salud.	84
11.3.1.9 Capacidad de ahorro.	85
11.3.2 Información acerca de la actividad.	86
11.3.2.1 Origen de la mercancía.	86
11.3.2.2 Principal actividad comercial de compra y venta.	87
11.3.2.3 Principales productos que compran en Ecuador.	88

11.3.2.4 Cantidad de mercancía de contrabando por unidades.	89
11.3.2.5 Valor unitario de las mercancías de contrabando.	90
11.3.2.6 Frecuencia de compra.	91
11.3.2.7 Medio de pago de la mercancía.	91
11.3.2.8 Interés de las personas a importar.	92
11.3.2.9 Cumplimiento de las normas.	93
11.3.2.10 Personas que intervienen en el contrabando.	94
11.3.2.11 Número de días que trabaja a la semana.	95
11.3.2.12 Número de veces que puede pasar mercancías de contrabando.	96
11.3.2.13 Razón por la que se dedica al contrabando.	97
11.4 EL COMERCIO FORMAL	99
11.4.1 Seguridad social.	100
11.4.2 Pago de impuesto.	101
11.4.3 Registro mercantil en la Cámara de Comercio.	102
11.4.4 Registros contables.	102
11.5 EL ANÁLISIS DEL RECAUDO FISCAL ADUANERO.	104
12. FORMA, GRADOS Y MAGNITUD DEL CONTRABANDO EN LOS PRINCIPALES SECTORES PRODUCTIVOS Y COMERCIALES DE LA REGIÓN	110
12.1 INTRODUCCIÓN	110

12.2 ENCUESTA APLICADA A LOS EMPRESARIOS (COMERCIANTES Y PRODUCTORES) DE NARIÑO	111
12.2.1 El principal problema que afecta a la actividad.	112
12.2.2 Factores que dificultan el desarrollo de los sectores productivos y comerciales de Nariño.	113
12.2.3 La competencia desleal para los productores y comerciantes de Nariño.	114
12.2.4 Efectos del contrabando en las operaciones mercantiles.	115
12.2.5 Percepción del contrabando.	116
12.2.6 Medidas que contribuyen a una mayor formalización de los contrabandistas.	116
12.3 PRINCIPALES SECTORES PRODUCTIVOS Y COMERCIALES AFECTADOS POR EL CONTRABANDO	117
13. CONCLUSIONES	122
14. RECOMENDACIONES	125
BIBLIOGRAFIA	127
NETGRAFÍA	130
ANEXOS	131

LISTA DE CUADROS

	pág.
Cuadro 1. Principales variables a tomar en la investigación.	45
Cuadro 2. Fuentes de información.	47
Cuadro 3. Exportaciones colombianas hacia el Ecuador 2007 – 2008.	54
Cuadro 4. Principales países de destino de las exportaciones de Nariño 2008 – 2009.	59
Cuadro 5. Principales exportaciones de Nariño según capítulos del arancel 2008 – 2009.	59
Cuadro 6. Principales países de origen de las importaciones de Nariño 2008 – 2009.	60
Cuadro 7. Principales importaciones de Nariño, según capítulos del arancel 2009 – 2008.	60
Cuadro 8. Requisitos legales que debe cumplir toda actividad económica.	99
Cuadro 9. Costo salarial y prestaciones según la ley y las normas vigentes.	100
Cuadro 10. El comercio formal frente al contrabando.	102
Cuadro 11. Aprehensiones año 2007 y año 2008 comparativo.	104
Cuadro 12. Nariño, Evasión tributaria por mercancías aprendidas año 2008.	107
Cuadro 13. Nariño, total evasión tributaria por contrabando año 2008.	108
Cuadro 14. Mercancías más representativas en aprehsiones.	118
Cuadro 15. Valor de las principales mercancías dejadas de comercializar por el sector formal a causa del contrabando.	120

Cuadro 16. Aprehensiones de mercancías de interés de los gremios
y empresas de Ipiales, año 2007 y año 2008 comparativo.

121

LISTA DE GRAFICOS

	Pág.
Grafico 1. El principal problema que afecta el negocio.	51
Grafico 2. Flujo comercial Colombia – Ecuador año 2008.	54
Grafico 3. Tasa global de participación, ocupación y desempleo Nariño 2001 – 2008.	56
Grafica 4. Tasa de subempleo subjetivo, Nariño 2001 – 2007.	57
Gráfico 5. Nariño. Valor mensual de las exportaciones e importaciones y balanza comercial 2002 – 2009.	58
Grafico 6. Genero de los contrabandistas.	79
Grafico 7. Edad de los contrabandistas.	80
Grafico 8. Estado civil de los contrabandistas.	81
Grafico 9. Escolaridad de los contrabandistas.	82
Grafico 10. Personas a cargo de los contrabandistas.	83
Grafico11. Otras personas que se dedican al contrabando.	83
Grafico 12. Propiedad del local o vivienda donde desempeña la actividad comercial informal.	84
Grafico 13. Seguridad social en salud de los contrabandistas.	85
Grafico 14. Capacidad de ahorro de los contrabandistas.	86
Grafico 15. Origen de las mercancías.	87
Grafico 16. Principal actividad comercial de compra de los	

contrabandistas.	88
Grafico 17. Principales productos que compran los contrabandistas en el Ecuador.	89
Grafico 18. Cantidad de mercancía de contrabando por unidades.	90
Grafico 19. Valor unitario de las mercancías de contrabando.	90
Grafico 20. Frecuencia de compra de las mercancías de contrabando.	91
Grafico 21. Medio de pago para las mercancías de contrabando.	92
Grafico 22. Interés de las personas a importar.	93
Grafico 23. Razón por la que desean importar.	93
Grafico 24. Cumplimiento de las normas por parte de los contrabandistas.	94
Grafica 25. Personas que intervienen en el contrabando.	95
Grafico 26. Número de días que trabaja a la semana un contrabandista.	96
Grafico 27. Número de veces que se puede pasar mercancías de contrabando.	97
Grafico 28. Razón por la que se dedican al contrabando.	98
Grafica 29. Valor de las aprehensiones 2007 – 2008.	105
Grafico 30. Cantidad de aprehensiones realizadas 2007 – 2008.	105
Grafica 31. Nariño, total evasión tributaria por contrabando año 2008.	109
Grafica 32. El principal problema que afecta a la actividad.	113
Grafica 33. Factores que dificultan el desarrollo de los sectores productivos y comerciales de Nariño.	114

Grafica 34. La competencia desleal para los productores y comerciantes de Nariño.	115
Grafica 35. Efectos del contrabando en las operaciones mercantiles.	115
Grafica 36. Percepción del contrabando.	116
Grafica 37. Medidas que contribuyen a una mayor formalización de los contrabandistas.	117

LISTA DE ANEXOS

	Pág.
Anexo A. Ficha técnica.	132
Anexo B. Formato de encuesta aplicada a contrabandistas.	133
Anexo C. Formato de encuesta aplicada al sector comercial y productivo.	136
Anexo D. Frontera colombo – ecuatoriana, Pasos vecinales fronterizos departamento de Nariño.	138
Anexo E. Nariño, importaciones según clasificación CIIU, años 2007 – 2008.	139
Anexo F. Balanza comercial de Nariño (2000 – 2008 Nov).	140
Anexo G. Indicadores de mercado laboral por departamentos 2008.	141
Anexo H. Nariño, situación fiscal del gobierno central departamental, años 2007 – 2008.	142
Anexo I. Recaudo total de los ingresos administrados por la DIAN Nariño, 2008.	144
Anexo J. Producción bruta de Nariño 2007.	145

RESUMEN

La incursión de mercancías a la región a través del contrabando, invita a medir su efecto en sectores comerciales y productivos de Nariño, ya que muchos de los establecimientos de la región, de una u otra forma se sienten golpeados por este problema.

Teniendo en cuenta que la práctica desmedida de esta actividad, está presente, afecta y acoge a varios sectores sociales y económicos del departamento, se subraya que el problema responde principalmente a necesidades humanas, aferradas a la informalidad. Pues, el hecho que las personas estén gobernadas por normas alejadas de los intereses colectivos, los obliga aceptar socialmente su violación. Entonces, el sector formal se convierte en algo hostil a sus necesidades, porque, no solo los obliga a pagar cuantiosos impuestos, sino que tampoco, garantiza estabilidad laboral para la manutención de su familia.

Por último, a pesar de que esta actividad es un potencial problema, se destaca en esta investigación, que el fenómeno tiene una incidencia menor en el resto del departamento, comparado con localidades más cercanas a la frontera. La posibilidad de ser informal disminuye la práctica de actividades productivas fundamentales para el desarrollo de una región. Además, este trabajo resalta que el 18.5% del sector formal considera a la actividad como el principal problema que los afecta, mientras que el 15.9% la considera como el principal factor que impide su desarrollo. En cuanto a, el recaudo fiscal, el no pago de tributos, para el departamento represento una evasión tributaria del 19.8% respecto al recaudo externo de Nariño.

ABSTRACT

The incursion of goods to this region through smuggling encourages researchers to measure its effects in the commercial and productive regions of Nariño, since many establishments of the region, in one or the other way, feel to be affected by this issue.

Taking into account that the excessive practice of this activity is within, affects and gathers several social and economic sectors of the Department of Nariño, it is highlighted that the problem is a result of the need of the inhabitants to stick to the "informal" jobs. That is, the fact that people are governed by laws that are distant from collective interests makes people socially accept the violation of their rights. Therefore, the formal sector turns into a hostile environment or their needs because not only does it makes people pay considerable taxes but also it does not guarantee job stability for the maintenance of their families.

Despite of this activity being a potential problem, it stands out along this research that this phenomenon has a minor incidence in the rest of the Department of Nariño, compared to regions that are closer to the border with Ecuador. The fact of someone being into the informal jobs reduces the application of fundamental productive activities for the development of a region. Moreover, this research highlights that 18.5 % of the formal working sector considers informal jobs are the main problem that is affecting them, while 15.9 % says it is the key factor that hinders their development. Regarding the tax collection, not paying the tributes meant for the Department an evasion of 19.8 % compared with the rest of the Department.

INTRODUCCION

El comercio informal, específicamente el contrabando, constituye una parte muy importante de la economía; está presente en varias actividades, en todos los sectores productivos, y moviliza gran cantidad de recursos. Por tratarse de una actividad comercial informal, no existen suficientes cifras confiables y las estadísticas no reflejan su verdadera causa, ni su real magnitud dentro de la sociedad.

“El comercio de productos no declarados, se ha extendido a toda la sociedad porque muchas de las normas establecidas no son legítimas, su elaboración no consulta los intereses colectivos y, en consecuencia, se acepta socialmente su violación”¹, por tal razón una considerable parte de la población nariñense con algún grado de ocupación está involucrada en actividades caracterizadas en su mayoría por su baja productividad, su precariedad y por estar fuera de la normatividad económica, laboral y urbanística, es más no se hace uso del libre intercambio de mercancías que establecen los gobiernos.

Sin embargo, a pesar de las ventajas del libre intercambio de mercancías, es importante considerar algunos aspectos que implican limitar la entrada de productos extranjeros, lo que se conoce como medidas proteccionistas representadas en los aranceles aduaneros de importación. La aplicación de estos aranceles tiene consecuencias en la economía de un país, por un lado permiten, por ejemplo, obtener recursos fiscales y limitar las importaciones para proteger a la industria nacional, y por otro, obliga a algunos actores del comercio a buscar vías alternas de negocios, como lo es el CONTRABANDO, actividad que involucra actores de los diferentes niveles socioeconómicos, pero que en últimas refleja el resultado de un sistema pensado y creado para un reducido grupo, quienes se llevan las mejores utilidades de la economía, mientras el resto es obligado a transgredir las normas para poder sobrevivir.

Es así, que el contrabando se convierte en una forma de comercio desleal castigado por la ley, pues al no haber suficientes plazas laborales que absorban toda esa mano de obra, el fenómeno tardara mucho tiempo en desaparecer. Un

¹ VÁSQUEZ U. Ángela R. Cursos económicos. Universidad Nacional. 2007. [Citado el 11 de octubre de 2009]. Disponible en: http://www.virtual.unal.edu.co/cursos/economicas/2007072/lecciones/capitulo%203/tercera%20parte/cap3_tparte_h1.htm

problema que en particular puede beneficiar al consumidor final, pero que en general puede perjudicar al sector formal, hace que la estabilidad productivo comercial de una región tambalee en contra de la población activa que ahí reside ya sea en el empleo, los ingresos o el crecimiento económico en general, además dicha actividad hace perder ingresos económicos al Estado, lo que genera menores inversiones y gastos hacia ámbitos sociales que conciernen a la población de una región, tales como la seguridad ciudadana, la educación, la salud, la infraestructura, la erradicación de pobreza, etc. En esta investigación se tiene como propósito conocer las incidencias que el contrabando produce a la estabilidad productiva y comercial del departamento de Nariño.

La investigación está basada en tres capítulos principales (numerales 10, 11 y 12), en los cuales se explica mediante el desarrollo de los objetivos, el problema, las causas y las consecuencias del contrabando. El primer capítulo llamado “el carácter económico y social del contrabando”, hace énfasis, sobre los escenarios económico y social, del contrabando en Nariño. Como segundo capítulo, con el nombre: “la importancia relativa del contrabando frente al comercio formal, el análisis del recaudo fiscal aduanero colombo ecuatoriano”, da claridad y hace una comparación entre el contrabando y el comercio formal y la importancia social que de cada uno de ellos se desprende, de la misma manera se analiza el recaudo fiscal aduanero estatal. El tercer capítulo llamado “forma, grados y magnitud del contrabando en los principales sectores productivos y comerciales de la región”, da conocimiento de las principales características del comercio informal entre Nariño y Ecuador específicamente, como también se identifica a los principales sectores productivos y comerciales afectados. Y, por último se formula, unas alternativas de solución al problema. De esta manera se podrá emitir juicios de cómo y en qué forma el contrabando incide en la estabilidad productiva y comercial del departamento, además se podrá determinar el por qué Nariño se ve tan arraigado a esta actividad, descuidando otras tareas como el comercio internacional y el desarrollo productivo local.

Por último, se decidió hacer este estudio porque se observó que el contrabando cada día crece más y con nuevas tácticas para la adquisición de la mercancía, hecho que invita a pensar que el ingreso de esas mercancías puede causar un segundo efecto en la producción regional y comercial, expresado en el subdesarrollo, característica de un comercio desleal e informal.

1. PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN

“Ser o no ser, ésa es la cuestión”

Shakespeare

En el país existen múltiples actividades no formales, producto de la precaria distribución de la riqueza, actividades cuyo fin es buscar medios para subsistir en un escenario hostil, ocasionando, el surgimiento de un nuevo sector (informal), el cual proporciona sustento a muchas familias, al respecto Portes dice: “El fenómeno de la economía informal es a la vez engañosamente sencillo y extraordinariamente complejo, trivial en sus manifestaciones cotidianas y capaz de subvertir el orden económico y político de las naciones.”². Entre las actividades informales más usuales encontramos el comercio informal ambulante, el contrabando, el narcotráfico, entre otros. Todo esto con el fin de obtener un margen de utilidad que les permitan a las personas desenvolverse en el entorno y satisfacer sus necesidades cotidianas. En cuanto al contrabando, la sub y sobre facturación de importaciones o exportaciones; la evasión de impuestos y trámites, implican una gran pérdida en el recaudo fiscal de la nación y en consecuencia se destinan recursos que no suplen las penurias de la población. “Lo cierto es que la violación a la norma y en algunos casos la conducta delictiva, son consecuencia de la informalidad y no su razón de ser”³.

De otra parte, un ineficiente sistema de recaudos, hace que el gobierno deje de percibir cuantiosos ingresos en actividades como: el contrabando, la sub y sobre facturación de importaciones y exportaciones, la piratería, el lavado de activos, entre otros, que escapan al objetivo de esta investigación. De este modo es como se genera un impacto negativo en la inversión social y en el dinamismo de la economía, expresado en la disminución del patrimonio nacional. Una disminución, que se manifiesta en la baja inversión en sectores productivos quienes en últimas, son el motor que jalona la economía de una región. Por otro lado, las practicas desleales al comercio, la incursión de diferentes productos: los agrícolas, los industriales, los artesanales, los tecnológicos etc., de forma ilegal, origina efectos negativos sobre la industria y la producción nacional. Esta actividad es lo que se

² PORTES Alejandro y HALLER William. La economía informal. Santiago de Chile: Copyright © Naciones Unidas, 2004. P. 7

³ VAZQUEZ. Op.cit., p. 2.

conoce con el nombre de contrabando, un problema que se viene estudiando desde mucho tiempo atrás por las secuelas que ha dejado en la economía, principalmente en la parte productiva y comercial de una región. Debido a eso, las medidas para darle solución deben ser investigadas de inmediato, de no ser así el problema causara más daño.

El tratar de darle solución a este problema, ha generado nuevos conflictos entre los agentes involucrados en esta actividad, quienes por aprovechar la posición geográfica para obtener un beneficio que les permita al menos cumplir con las obligaciones alimentarias cotidianas, se ven obligados a adquirir mercancías por sus propios medios, dejan a un lado la parte legal y se someten a lo que les depare el destino, o mejor dicho las autoridades aduaneras, porque si hoy ellos cruzan la frontera esto no les garantiza que el día de mañana lo vuelvan a lograr.

Es así, que cada día, se detectan nuevas formas de contrabando y más sofisticadas. Infracciones que escapan al control aduanero y que por ende implica que dichas autoridades sean más cautelosas y rigurosas a la hora de ejercer su trabajo.

Incluso en los mercados aledaños como el de Ipiales y Pasto se puede observar el abastecimiento de sus plazas con productos no declarados que en últimas muestra el modus operandi de dicha actividad (contrabando), esto, invita a pensar, que de no ser tomado en cuenta, a largo plazo traerá graves consecuencias. Es más, si se observa el apoyo y la contribución de la misma comunidad, para con la actividad, el problema se vuelve complejo, si a lo anterior le sumamos el bajo poder adquisitivo de la población, las trabas que implica pasar de lo informal a lo formal y los altos costes de importación, el problema se vuelve más difícil de resolver, un problema que está compuesto por diferentes variables, que afectan principalmente a la población, obliga a las personas a buscar soluciones sencillas y vertiginosas, como, propender por un acceso más rápido y menos costoso para comercializar sus mercancías, a través del contrabando. Sin embargo, el país y el departamento salen seriamente dañados en este aspecto, ya que los ingresos fruto de la formalidad, son administrados por el Estado, y al no poseerlos, esté tendría una fuente menor del cual se pueda respaldar. En cuanto al departamento dicha actividad se convierte en una potencial amenaza que podría incidir en la estabilidad productiva y comercial en la medida que se deja de consumir la producción local por la extranjera, generando desempleo y atraso a la región.

Por lo tanto, si no se trabaja en forma conjunta entre el Estado y las personas involucradas, un trabajo que implica poner en forma clara, que ni los unos o los otros saldrán perjudicados y que por el contrario ambos cooperaran para llegar a feliz término, el Estado por ejemplo debería propiciar por crear, más medios económico-productivos, que absorba esa mano de obra desocupada, de esta forma propender por un sistema de abastecimiento laboral mejor que el disponible, el cual revela la falta de oportunidades para los menos favorecidos, la realidad es que en Nariño las personas involucrados en actividades de esta índole, se caracterizan por un aislamiento en el mercado laboral y por el bajo poder adquisitivo, lo cual, los obliga a buscar la manutención diaria para el resto de la familia a costa de lo que sea. Por su parte los comerciantes de la frontera deberían hacer el intento de cambiar sus actuales formas de vida, por la que se les plantee a partir del Estado.

Entonces se tiene una idea de los factores que causan contrabando y sus posibles consecuencias, de ser así, si no existe un sistema que propenda por el bienestar de todos, o al menos un conocimiento suficientemente claro de lo que pueda estar ocurriendo, en el desarrollo de dicha actividad, está crecerá con mayor dinamismo., si a lo anterior se le suma la falta de claridad en la práctica de un comercio formal y los costes que ello implica, el departamento estará en serios problemas futuros como: la informalidad de la economía, la evasión de impuestos, el comercio desleal etc., que tanto daño le hacen a la producción y al comercio formal de la región.

2. MARCO DE REFERENCIA

“¿Qué es la vida? un frenesí, una ilusión, una sombra una ficción; y el mayor bien es pequeño; que toda la vida es un sueño, y los sueños, sueños son.”

Calderón.

2.1 MARCO TEÓRICO

El contrabando como parte de una actividad informal, se convierte en una variable clave de análisis. Andersen Arthur presenta la siguiente definición: “Contrabando Infracción administrativa que consiste en la importación o exportación de productos de forma clandestina, eludiendo el pago de los derechos aduaneros o sin recabar las autorizaciones preceptivas”⁴. De ese modo aclara que toda actividad de contrabando está en contra de la normatividad de un país y que su trasgresión no solo acarreará problemas legales a la mercancía decomisada sino también a las personas que se hallaren culpables de tal hecho, que en últimas muestra el peso de las normas sobre el delito. Muchas son las afirmaciones del por qué el contrabando a pesar de los incalculables esfuerzos por parte del gobierno para erradicarlo, sigue creciendo. Este hecho invita a pensar que en la ejecución de esta actividad, tiene que haber un segundo factor que hace que crezca cada día más, porque, arriesgarse a ir en contra de las leyes no es un hecho de por sí.

El enfoque *Neoliberal*, atribuye el origen de la economía informal a la intervención estatal en la economía en general y de manera particular, a la regulación que ejerce el Estado en el mercado laboral⁵. Esto permite deducir, que la continua intervención del gobierno dentro de la economía, causa, la proliferación de la informalidad. De este modo el contrabando se convierte en una actividad informal que es el reflejo de las discrepancias entre el Estado y la sociedad civil y donde el incumplimiento a la norma se convierte en un hecho cotidiano, y muy peligroso

⁴ ANDERSEN Arthur. Diccionario de economía y negocios. Madrid: Espasa. 1999. P. 120.

⁵ VELEDA Susana María. Trabajo informal en América latina: el comercio callejero. En: Revista bibliográfica de geografía y ciencias sociales. Brasil. Copyright. No. 317 (10 de octubre de 2001). [Citado el 09 de octubre de 2009]. disponible en: <http://www.ub.es/geocrit/b3w-317.htm>

para la economía de una nación, uno por los ingresos que se dejan de percibir, como en el recaudo de impuesto, o por transferencias comerciales, entre otros y dos por el carácter social que esto genera, pues al informalizarse la economía el nivel de vida de las personas baja. La pérdida desmesurada de la sociedad y de los ingresos hace que se destine menos recursos en actividades productivas y por el contrario se incentiva a generar un ambiente con precarios sistemas de producción, donde la competencia desleal juega un papel muy importante a la hora de negociar, pues la misma sociedad no está en la capacidad de contrarrestar este fenómeno y el sistema la deja sin herramientas que les permitan moverse en este medio.

Por otra parte Samuelson y Nordhaus dicen: “en el mundo real ninguna economía se ajusta al mundo idealizado de la mano invisible que funciona armoniosamente, sino que todas las economías de mercado tiene imperfecciones que producen males como una contaminación excesiva, desempleo y los extremos de la riqueza y la pobreza”⁶. Estos autores rectifican una vez más que los intereses personales o de un selecto grupo, genera una división de la sociedad, una grieta que aleja cada día más a los pobres de los ricos y que a los primeros no les queda otra cosa que dedicarse a lo que fuese necesario para subsistir, por eso una posible solución para que la brecha no desaparezca, pero que, al menos se reduzca, sería un trabajo en conjunto entre los sectores productivos y el Estado, como lo afirma *Castaño*:

“Empresa y Estado aunados son la palanca de crecimiento y, unidos en propósitos comunes tienen más fuerza para encarar los agudos problemas de la pobreza y el desempleo. Cuando las funciones de cada uno son perturbadas por la violencia, el narcotráfico, el contrabando, la corrupción, etc., el desarrollo económico se ve frenado como lo estamos viendo en América Latina”⁷.

Por otro lado, *Adam Smith* hace hincapié en el trabajo, que lo ve como una fuente de ingresos para la manutención de la familia. Al respecto *Smith* dice: “el hombre siempre ha de vivir y mantenerse con su trabajo. Por consiguiente, su trabajo a de

⁶ SAMUELSON Paul y NORDHAUS William. Economía, decimoséptima edición España: Mc Graw Hill. 2002. p.29

⁷ CASTAÑO T. Ramón A. Ideas económicas mínimas, introducción a la economía. Bogotá: Esfera editores, 2003. P. 338.

alcanzar por lo menos para su mantenimiento. Es indispensable también, la más de las veces, que gane algo más que su sustento, porque de otro modo sería imposible la manutención de su familia, y entonces la raza de aquellos trabajadores nunca pasaría la primera generación”⁸.

Así, dada la relevancia del trabajo para Smith, se puede inferir que al disminuir los recursos con los que una nación solventa sus necesidades, como generar empleo muchos individuos no tendrían en que trabajar siendo las únicas alternativas la indigencia y las ocupaciones informales.

Para completar lo anterior *Smith* da a entender que, para que el trabajo prospere, tiene que haber una división del mismo, sin embargo esta división quedaría incompleta, ya que las personas al dividir el trabajo incrementarían la producción, pero de nada serviría si no hay la posibilidad de intercambiar toda esa parte de excedente del producto de su propio trabajo, por lo tanto se plantea una apertura de mercados que optimice el proceso de producción. Al respecto CUEVAS en su análisis sobre la Riqueza de las naciones de Adam Smith, dice: “las restricciones a la libertad de comercio no solo son indeseables por generar situaciones similares a las de monopolio, sino que además restringen el tamaño del mercado para una industria dada, con la cual limitan la división del trabajo y con ello la producción de riqueza”⁹. De esta forma se indica que para que las personas puedan salir de su pobreza es necesario que se busquen nuevos mercados que les permita comercializar los productos obteniendo una ganancia.”La idea de las ganancias derivadas del comercio constituye una de las ideas derivadas de la economía. Las diferentes personas o países tienden a especializarse en determinadas áreas y a intercambiar voluntariamente lo que producen por lo que necesitan”¹⁰.

Por su parte, *David Ricardo* dice que la necesidad o el deseo de satisfacer necesidades primarias acompañado con el bajo nivel educativo en una población, llevan a buscar medios para subsistir en un medio hostil, ocasionando con ello el surgimiento de un nuevo sector (informal), que proporciona el sustento de muchas familias, sobre esto Ricardo dice: “en países donde existe abundancia de tierras

⁸ SMITH, Adam. Estudio de la Naturaleza y el origen de la Riqueza de las Naciones. México: Fondo de Cultura Económica, 1972. P. 116

⁹ CUEVAS Homero. Teorías económicas del mercado. Bogotá: universidad externado de Colombia. 2002. P. 94

¹⁰ SAMUELSON y NORDHAUS. Op.cit., p.26.

fértiles, pero donde por ignorancias, desidia y barbarie de sus habitantes, estos se exponen a los males del hambre y la necesidad, la población ejerce presión sobre los medios de subsistencia, todo ello debido a un mal gobierno, la inseguridad de la propiedad y la falta de educación de los habitantes de toda la escala social”¹¹.

Lo anterior puede completarse con la siguiente argumentación de Cuevas en su análisis sobre los postulados de David: “el interés de los terratenientes esta siempre opuesto al interés de todas las otras clases de la comunidad”¹². Como el interés en este caso de los altos mandos del Estado, es siempre obtener un beneficio para un reducido grupo elitista, esto hace que se desampare a los sectores menos favorecidos, en consecuencia ellos optan por dedicarse a labores que permitan satisfacer en parte sus crecientes deseos.

Por otro lado es *Marx* quien analiza la fuerza de trabajo y la plusvalía que esta genera, al respecto, Cuevas dice: “la masa total de plusvalía producida en el sistema, como ingreso de los propietarios de los medios de producción solo es usada para los fines específicos que ellos determinan, de acuerdo a sus propios intereses”¹³.

Marx se acerca de una forma más precisa a lo que puede ser el trabajo informal, cuando hace referencia a la plusvalía, que en últimas está, se convierte en algo ajeno de quien la produce, ya que la rentabilidad de ello, ya tiene otro dueño, un reducido grupo poseedor de los factores de producción. En consecuencia se obliga a los trabajadores a buscar otras fuentes de ingresos para suplir sus prioridades, esto obedece al funcionamiento del sistema capitalista, un sistema diseñado para acumular como fin exclusivo y sin límite.

La acumulación es la conquista del mundo de la riqueza social. A la par con la masa del material humano explotado, dilata los dominios directos e indirectos del capitalista. (*Marx*)

De este modo, entonces, se evalúa el papel que juega el Estado en el sector informal, de donde, se puede inferir que las actividades informales pueden operar en mercados de libre competencia, oligopolios y monopolios siempre y cuando

¹¹ RICARDO, David. Principios de Economía Política y Tributación. México: Fondo de cultura Económica, 1996. P. 80.

¹² CUEVAS. Op.cit., p.96.

¹³ CUEVAS Op.cit., p.201.

sus decisiones estén supeditadas por la mano mediadora del gobierno. Es más si destacamos al sector informal como un oferente de mercancías a bajo costo, en donde no existe horario de atención y la relación, entre los propietarios y los clientes es más personal, crea un fuerte nexo, que les permite mantener cierta presencia en el mercado, ya que de esta manera crean un oferente de múltiples mercancías, que satisface necesidades de un nuevo nicho creado por la misma sociedad, Tokman sobre el asunto puntualiza “la ubicación de sus lugares de operación, las relaciones personales entre el propietario y los clientes, el crédito, las inagotables posibilidades de subdivisión de los productos y la atención permanente les permite sobrevivir en su actividad¹⁴”.

Entonces si el comercio informal surge como respuesta a necesidades laborales insatisfechas y como resultado de un arbitraje por parte del Estado en la economía. Este se convierte en un mal necesario, uno por qué engloba a diferentes actividades con transcendencia económica que le hacen falta a la sociedad y dos porque, perjudica a la producción formal, cuya característica principal es mantenerse bajo el control de cualquier clase de procedimientos o mecanismos inspectores y registrables que el Estado utiliza. Es evidente que el comercio informal crece a la par del comercio formal, este último porque es el resultado de la intervención del Estado en la economía y también es evidente que no hay un Estado que no intervenga en asuntos económicos por medio de las normas que limitan el libre desarrollo de las actividades.

Una conclusión inicial muy posible y cierta es que, a mayor intervencionismo en la economía por parte del Estado, que implique tributos y trabas a la actividad comercial, mayor será la propensión de amplios sectores de la población a informarse.

La sociedad urbana refleja dos escenarios el uno formal, el cual se desenvuelve bajo la regulación y normatividad del Estado con enormes beneficios como el crédito, los tributarios, la seguridad, entre otros, esto, gracias a una mejor organización y otro informal, cuyas características muestran la precariedad en sus actividades, la falta de valor agregado de sus productos y lo principal, que se encuentran fuera de la normatividad del Estado.

¹⁴ TOKMAN, Víctor. Influencia del Sector Informal Urbano Sobre la Desigualdad Económica. En: El Trimestre Económico, México: Fondo de Cultura Económica. Vol. 63, No. 250, Número Conmemorativo, 1996; p. 738.

Sin embargo este hecho no refleja que estos dos sectores pueden existir independientemente, por el contrario el uno crece a lado del otro y en cierto modo pueden ser complementarios; en la medida que el sector informal está orientado a solventar necesidades de la sociedad, teniendo en cuenta sus características sociales y económicas, como la baja capacidades de compra, que en ultimas justifica la razón de su crecimiento, el sector formal a diferencia del anterior, decrece y se enfoca solo a las clases más favorecidas de la sociedad, quienes si pueden demandar productos más costosos. En consecuencia se deja desamparado a la otra parte de la sociedad, quienes en su lucha de sobrevivir, acomodan el mercado a sus posibilidades. Siendo así, Castaño dice: “la programación de la producción por cada empresario se hace con miras a satisfacer la demanda solvente del mercado; y en una sociedad estratificada, donde los ingresos están mal distribuidos, como lo es el caso de los países en desarrollo, la producción se torna elitista, dirigida en gran parte a satisfacer necesidades creadas de la clase de altos ingresos, en tanto que quedan insatisfechas las necesidades básicas de la mayoría de la población.”¹⁵

Por lo tanto el sector informal es la expresión de lo que pasa en la economía formal. Mientras no se tenga claro las necesidades que este sector requiere o se adapte el sistema para que beneficie a todos por igual, se tendrá un sector informal cada vez más grande y pobre.

“En efecto, la informalidad tiene dos connotaciones. En algunos casos el sector informal se puede denominar de “crecimiento”, dado su dinamismo para la obtención de ingresos en la economía, fruto del incumplimiento de la normatividad tributaria, entre otros. No obstante, en la mayoría de los casos en América Latina se trata de pequeñas unidades que apenas les permite sobrevivir, lo que se ha denominado informalidad de subsistencia¹⁶”. Una informalidad que refleja las fallas del sistema y que obliga a las personas a infringir la norma como respuesta a la tensión laboral a la cual son sometidos. La informalidad en Colombia y específicamente en Nariño no se puede decir que es de “crecimiento” por el contrario es una actividad que permite a las personas conseguir el “pan” diario. Un pan incierto, pues, no se sabrá si el día de mañana ellos ganaran lo suficiente para

¹⁵ CASTAÑO T. Op.cit., P. 22.

¹⁶ VASQUEZ U. Op.cit., P. 2.

volverlo a comprar. Si a esto les sumamos la discriminación por parte del Estado a las personas menos favorecidas, donde el acceso a los beneficios por medio de las normas son casi imposibles, escenario en que se desenvuelven los pobres y los ricos, pero que estos últimos cuentan con privilegios cuyo fin es protegerlos y sacar el mayor provecho de la sociedad, para apoyar esta idea Vásquez manifiesta: “El hecho de que la normatividad haya sido diseñada pensando en algunos sectores de la sociedad, resulta excluyente para este tipo de actividades puesto que no contempla su realidad. De otra parte, el Estado es incapaz de ser garante de la satisfacción de las necesidades básicas de las personas que viven de la informalidad, lo que hace que ellas busquen satisfacerlas dentro de sus posibilidades”¹⁷.

Posibilidades que van en contra de los ideales del Estado pero que a su vez se convierten en esperanza para los menos favorecidos. Una cortina de humo que el día de mañana puede desvanecerse. Sin embargo, si el actual sistema no se re direcciona para que todos sean iguales, las actividades informales crecerán cada día.

Entre las diferentes actividades informales encontramos el “contrabando”¹⁸, actividad primordial de este estudio, que opera principalmente en lugares fronterizos habilitados y no habilitados por el Estado. Donde la ubicación de esa posición como frontera, hace que el factor común de las operaciones comerciales se reduzca al incumplimiento de la norma y todo por sacar un beneficio propio para aquellas personas que ven en esta actividad una esperanza para salir adelante.

Todos los sectores productivos de una región, son golpeados por este mal y por ende se convierte en una de las actividades informales que más incide en la economía.

El contrabando es una actividad que no posee registros contables, en consecuencia solo se puede estimar datos de su real magnitud dentro de la economía. Datos como la evasión tributaria, la competencia desleal en la industria y la pérdida de vacantes en el empleo formal.

¹⁷ VASQUEZ U. Op.cit., p. 2.

¹⁸ CONTRABANDO: Toda actividad comercial de salida o entrada, ejecutada por lugares fronterizos habilitados y no habilitados que escapa al control aduanero de un gobierno. CARDENAS Luis.

La falta de ocupación del recurso humano disponible crea mecanismo de auto ocupación como está citada actividad, que responde principalmente a una necesidad humana racional en la cual se “escoge la opción que satisface el máximo de sus preferencias, dada su capacidad”¹⁹ y cuyo escenario de operación son las Costas y los lugares de frontera colombianos, por ejemplo, Cúcuta, Barranquilla, Cartagena, la región de la Amazonia, las fronteras con Ecuador y Venezuela entre otras, en estos lugares el común denominador es el comercio, en donde, no se puede poner una venda ante el problema, ya que siempre habrá personas que estén esperando el momento oportuno para comercializar de manera informal.

Esta informalidad, hace que se adopte una forma de empleo a riesgo, en el momento en que un trabajador no pueda seguir trabajando en su actividad, de inmediato pasa a lo que se conoce como desempleo, este a su vez lo obligara a buscar empleo en lo que sea necesario para poder sobrevivir, la consecuencia inmediata es que el trabajador es llevado directamente a la informalidad, a esto es lo que se llama sub empleo, Castaño lo define así: “sub empleo es la ocupación en el llamado sector informal, o por un número de horas inferior a la jornada legal”²⁰.

Una posible respuesta al porque se contrabandea y no se importa, puede ser la diferencia en tipo de cambio, esto acompañado con las grandes barreras comerciales que los gobierno imponen a la importación, hacen que el precio de las mercancías se incremente, a su vez, genera un efecto similar a la otra parte, pues al encarecer las mercancías, también incrementa la rentabilidad del contrabando, ya que resulta más barato traer la mercancía por ese medio que comprarla legalmente.

Lo anterior invita a pensar que la política comercial del país juega un papel fundamental para dar explicación sobre la problemática del contrabando, de ello se dice: “los poderes fiscales de los gobiernos también ejercen una notable influencia macroeconómica en las variaciones a corto plazo de la producción, del empleo y de los precios”²¹. Si bien las medias arancelarias o para-arancelarias y demás barreras al comercio, como dice Samuelson y Nordhaus²², protegen a las

¹⁹ BECKER Gary S. Teoría económica. México: Fondo de cultura económica., 1997. P.41

²⁰ CASTAÑO T. Op.cit. P. 56.

²¹ SAMUELSON y NORDHAUS. Op.cit., p.431.

²² SAMUELSON y NORDHAUS. Op.cit., p.269.

empresas nacionales ante amenazas desleales de otros agentes del comercio y reducen las importaciones, pero al ser muy elevadas propician su evasión y generan mecanismos ilegales de entrada de mercancía y corrupción. Las grandes barreras al comercio, son un común denominador que comparten los sectores afectados por el contrabando. Por lo tanto, la falta de políticas estatales coherentes con las necesidades de las personas hacen que el burlar la norma sea el ir y venir en los lugares de frontera como lo afirma Castaño, “La falta de dinamismo de los sectores productivos para proveer empleo en los países en desarrollo, ha dado lugar a otro fenómeno peculiar de estos países, el cual es el crecimiento desmesurado del llamado sector informal, conformado por intermediarios comerciales y por servicios paracitos o de escasa utilidad social”²³. Un sector que tiene la necesidad de evaluar entre opciones, pero que la única realidad los empuja hacia aquellas actividades que se acomodan a su forma de vida.

El desarrollo de una actividad comercial informal como el contrabando, implica el trabajo de muchas personas que ven en esta actividad la única posibilidad de emplearse en algo, aunque esta forma de empleo no esté bajo los reglamentos laborales vigentes, se convierte al menos en una esperanza de vida, siendo así, el desempleo: “se convierte en un problema tanto económico como social. El desempleo es un problema económico, porque significa el despilfarro de un valioso recurso. Es un grave problema social, porque causa enormes sufrimientos, ya que los trabajadores desempleados tienen que vivir con una renta menor”²⁴, que obliga a las personas a levantarse todos los días con un mismo objetivo, la búsqueda incesante de plazas laborales que garanticen su crecimiento y al no encontrarla, desliga la ocupación en múltiples actividades informales como el contrabando.

Actividades que causan el surgimiento de un nuevo sector y para que esté se materialice y se mantenga en el mercado, otro debe reducirse o desaparecer, en la medida, en que un sector en crecimiento absorbe mano de obra no calificada, remunerada muy por debajo del salario mínimo, que le permite competir en un

²³ CASTAÑO T. Op.cit., P. 57.

²⁴ SAMUELSON y NORDHAUS. Op.cit., p.575.

mercado saturado, otro recibe el efecto, expresado directamente en sus fuentes de empleo, porque si no tiene un mercado a quien abastecer el sistema de producción pierde su razón de ser y entonces solo entonces, se refleja los verdaderos efectos de un comercio informal, como lo es el contrabando, cuyo fin no es causar problemas sino subsistir en un sistema que fue creado, por y para, unos pocos.

Por último, hay que destacar que esta actividad se constituye como una amenaza a futuro, puesto que, se convertiría en una fuerte competencia desleal para la producción y las exportaciones de una región, además, disminuiría el recaudo de impuestos, convirtiéndose finalmente en un factor de propagación del desempleo y la pobreza.

3. DIAGNOSTICO DEL PROBLEMA

Actualmente, el problema del contrabando afecta a la región en general, debido a la falta de armonización de políticas macroeconómicas, quienes en compañía de las políticas tributarias, por ejemplo, los recaudos fiscales, incentivan esta actividad, ya que mientras en el país un número definido de productos tiene un precio elevado por la presión tributaria, otros tienen menor costo por pagar menos impuestos, ya sea por sus propiedades físico químicas o simplemente gracias a la evasión tributaria a la que son sometidos, en consecuencia, en el mercado se encuentran muchos productos que a su vez son similares pero que tienen marcadas diferencias en el precio, entonces, es lógico que los más baratos, que son más competitivos, traten de ingresar de contrabando para mejorar sus ganancias y acaparar el mercado. En el tema del contrabando ningún país puede culpar a otro, porque se trata de una responsabilidad compartida por la diferencia de precios que incentiva el flagelo.

El comportamiento del contrabando refleja un sin número de problemas legales y sociales, por un lado las constantes inspecciones por parte de las autoridades competentes han hecho que en la mayoría de los casos se judicialice, tanto la mercancía aprendida como a los actores de esta actividad y por el otro se manifiesta como un hecho que afecta al sector productivo y comercial, fuentes que generan empleo formal a una parte de la población, sin embargo, si esta forma de comercio informal se termina, la población que se dedica a dicha actividad se vería obligada a estancarse en el mercado, manifestando la falta de competitividad local, es así, como las fuentes de empleo se verían golpeadas desencadenando problemas sociales y económicos como, los robos, el hambre, entre otros.

Por otro lado, se ve claramente que el contrabando más que una forma desleal de comercio, en el departamento es una actividad económica y social, que no ha permitido ver al comercio internacional con el Ecuador con otros ojos, una venda que en el mayor de los casos oculta el poder aprovechar el comercio legal con tan cercano vecino. El provecho de esta posición geográfica es fundamental para los negocios, pero si el gobierno no garantiza estabilidad laboral, la población de Nariño no dejará atrás esa forma de operar, los beneficios serán mínimos y los problemas aun mayores, si no se voltea a ver al vecino desde otro punto estratégico de negocios, los locales que se proveen de sus productos en el largo plazo tenderán a desaparecer, ya que para mantenerse en el tiempo hay que ser competitivos y estratégicos para los negocios, de esta manera estar, no muy

alejados de la dinámica del mercado mundial, lo que a su vez también beneficiara a la región, al estabilizar la producción del departamento y mejorar el desempeño de los comerciantes locales.

El problema del contrabando, es muy importante no solo afecta las relaciones de comercio exterior sino que de él depende la prolongación del empleo para los comerciantes informales en Nariño, de ser así, esta actividad contribuye a engrosar y hacer parte de las variables que son un limitante para la estabilidad productiva de la región, dicho en otras palabras, el contrabando le hace mucho daño a los productores regionales, de seguir adelante tarde o temprano acabaran con vastos sectores económicos de la región, en razón a lo anterior todos los días se intensifica el control aduanero en lugares fronterizos para combatir el problema, de esta manera, como lo anuncio la DIAN estos negocios tendrán que adaptarse a las formas legales de comercio o simplemente desaparecer. Por tales motivos, en los establecimientos que distribuyen mercancía de contrabando, se nota la preocupación por parte de los comerciantes, ante las medidas adoptadas por la DIAN, no es raro encontrar en sus locales productos tanto Colombianos como Ecuatorianos.

Sin embargo, la distribución de mercancía de contrabando, no incentiva al consumo de la producción local ni al aprovechamiento del comercio exterior con Ecuador, cohibiéndose de una buena alternativa de negocios y más que eso, acarreándose un sin número de problemas como son los legales, además, de seguir operando los locales con este tipo de mercancías, podrán perder su único capital de inversión en el momento en que la DIAN se las decomise, por no estar bajo el margen de lo legal, de hecho las autoridades tomaran medidas más fuertes para castigar este delito que tanto afecta a la producción y comercialización de productos regionales.

La otra cara de la moneda muestra que, al erradicar el contrabando, las personas que se dedican a esta actividad, quedarían desempleadas y al cohibirles su desarrollo laboral, no les quedaría otra cosa que engrosar los cinturones de inseguridad en el departamento, siendo así, el contrabando se convierte en un fenómeno económico y social, que pide a gritos soluciones prácticas y coherentes con la actual situación en la que se encuentran estos individuos por parte del Estado.

Frente al anterior problema, con el estudio se pretende analizar las incidencias que el contrabando produce en la estabilidad productiva y comercial regional.

4. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA

¿Cómo y en qué grado el contrabando de la frontera Colombo Ecuatoriana, incide en la estabilidad productiva y comercial del departamento de Nariño?

4.1 SISTEMATIZACIÓN DEL PROBLEMA

- ¿Qué características a nivel económico y social posee el fenómeno del contrabando en Nariño?
- ¿Cuál es la importancia relativa del contrabando frente al comercio formal?
- ¿Cuál es el monto de los ingresos fiscales dejados de percibir en el desarrollo de esta actividad?
- ¿En qué forma, grados y magnitud el contrabando incide en los principales sectores productivos y comerciales de la región?

5. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN

5.1 OBJETIVO GENERAL

Conocer cómo y en qué grado el contrabando de la frontera Colombo Ecuatoriana incide en la estabilidad productiva y comercial de Nariño.

5.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Caracterizar a nivel económico y social el fenómeno del contrabando en Nariño.
- Evaluar la importancia relativa del contrabando frente al comercio formal.
- Determinar los ingresos fiscales dejados de percibir en el desarrollo de esta actividad.
- Analizar en qué forma, grados y magnitud el contrabando incide en los principales sectores productivos y comerciales de la región.

6. HIPÓTESIS

6.1 HIPOTESIS GENERAL

- El contrabando de la frontera afecta negativamente a la estabilidad productiva y comercial de Nariño.

6.2 HIPOTESIS ESPECÍFICAS

- El contrabando en Nariño es una actividad desarrollada de manera predominante por sectores socioeconómicos de escasos recursos.
- La importancia del contrabando para las personas que desarrollan esta actividad radica en los ingresos de subsistencia que genera.
- La evasión tributaria producto del contrabando es menor que el recaudo tributario por importaciones.
- El contrabando afecta en grado considerable la estabilidad y desarrollo de los sectores productivos y comerciales de la región.

7. JUSTIFICACIÓN DE LA INVESTIGACIÓN

El intercambio de mercancías en el ámbito internacional es creciente e indetenible, al punto que no puede comprenderse el escenario económico mundial sin tomar en cuenta el proceso de globalización de los mercados. Este gran dinamismo del comercio exterior lleva aparejado problemas económicos, sociales, jurídicos y políticos muy complejos.

Problemas como, los altos costos que implica pasar de lo informal a lo formal y la baja capacidad adquisitiva de la población de Nariño, hace que el desarrollo de esta actividad se vea alejada del cumplimiento de las normas legales. La necesidad de traer del extranjero lo que es más costoso producir, hace que se adopte una forma de comercio desleal que afecta no sólo al recaudo fiscal de la nación, sino al mismo departamento, reflejada en la inestabilidad productiva y comercial; en consecuencia se ve una economía terciaria y subdesarrollada con sistemas de producción precarios y además, afectados por productos foráneos que ponen en desventaja a la empresa local cohibiéndola del crecimiento, en esta medida se debe adecuar a las empresas y agilizar sistemas de producción técnica de bienes de la región con valor agregado que dinamicen el comercio formal y disminuyan costos, característica ineludible para ser más competitivos.

Esta investigación permitirá mediante el desarrollo de los objetivos, caracterizar a nivel económico y social al fenómeno, como también, conocer en qué medida el contrabando incide en la estabilidad productiva y comercial de Nariño, además se podrá vislumbrar sus efectos en los sistemas de producción y comercialización formal del departamento de Nariño. De esta manera conocer los efectos que trae dicha actividad sobre las potencialidades regionales, que como herramienta de crecimiento se convierten en un factor importante de análisis ya que de estos factores se desprenden los ingresos para la subsistencia de cientos de familias nariñenses, además se propondrá acciones tendientes a promover y aplicar mecanismos de producción más favorables para la población a nivel regional, sin descuidar el carácter comercial, actividad que da vida a una cadena de producción convirtiéndose una herramienta fundamental a la hora competir.

En razón a lo anterior, el presente estudio es de gran interés debido a la relevancia e importancia que tiene el contrabando de mercancía en el contexto económico actual, donde se busca analizar los ingresos del Estado dejados de percibir por la vía de la fiscalización y las consecuencias de la actividad hacia la

producción y el comercio formal de la región. Siendo así, este estudio se convierte en una investigación indispensable a la hora de decidir si Nariño está siendo afectada por el contrabando o no lo está, que dé luz verde a la aplicación de medidas estratégicas ante este problema y propender por darle vida y uso al comercio formal que vele por el bienestar social de la región.

Para finalizar y asociado a la necesidad que plantea realizar esta investigación, se busca que este estudio como tal, sea simultáneamente el instrumento que colme el requisito teórico práctico en la línea de grado Monografía para optar por el título profesional.

8. COBERTURA DEL ESTUDIO

8.1 TEMPORAL

Esta investigación abarca el periodo, 2003 – 2008, para el cual se ha presupuestado un año de trabajo, con el fin de plantear una posible solución al problema mencionado.

8.2 ESPACIAL

Esta investigación, estudia las incidencias del contrabando en la estabilidad productiva y comercial del departamento de Nariño.

8.3 VARIABLES

Cuadro 1. Principales variables a tomar en la investigación.

Objetivos	VARIABLES	Indicadores
Realizar un estudio para conocer cómo y en qué forma el contrabando incide en la estabilidad productiva y comercial de Nariño.	Comercialización, Contrabando, Producción, Demanda, Oferta, Costo, ventas.	Mano de obra, Infraestructura, Materia prima, Volúmenes, Fletes, Inversión, Ingresos, Precios, Costos.
Caracterizar a nivel económico y social el fenómeno del contrabando en Nariño.	Ventas, Producción, Ingresos, Oferta demanda, Comercio, Empleo directo, comerciantes, Rentabilidad. Estratos económicos	Numero de comerciantes, Precio, Mano de obra, Infraestructura, Fletes, Inversión, Ingresos, Precios, Volúmenes.
Evaluar la importancia relativa del contrabando	Mano de obra formal y no formal. Valor de la	Mano de obra, Volumen, Precio, Ingresos del comerciante formal e informal.

frente al comercio formal.	comercialización. Rentabilidad Empleo. Precios, competencia.	
Analizar los ingresos fiscales dejados de percibir en el desarrollo de esta actividad.	Derechos aduaneros, Volúmenes de importaciones, Contrabando, Tributación, Precio.	Volumen, Precio, Frecuencias, Ingreso, Monto.
Describir en qué forma, grados y magnitud el contrabando incide en los principales sectores productivos y comerciales de la región.	Importaciones, Contrabando, Precios, Impuestos de las importaciones, Oferta, Demanda, Ingresos, Estratificación socioeconómica, empleo, comerciantes, rentabilidad, producción, competencia. sectores, productos, empleos, actividades	Transito, Rutas, Volúmenes de importación. Precio, Valores de la importación. Frecuencias. Fletes, Inversión, Ingresos, costos, ventas, volúmenes de producción.

9. PROCEDIMIENTO METODOLÓGICO

9.1 TIPO DE ESTUDIO

El presente estudio es de tipo *exploratorio*, porque la investigación parte de la revisión de material relacionado con el contrabando desarrollado previamente por otros trabajos e investigadores, así como la información no escrita que posean las personas (comerciantes informales y formales, productores) que por su relato puedan ayudar a reunir y sintetizar sus experiencias. Además, se complementa con un estudio de tipo *descriptivo*, porque se analiza cómo es y cómo se manifiesta el problema del contrabando. Permite detallar al problema estudiado básicamente a través de la medición de una o más de sus consecuencias, en la producción y la comercialización, y finalmente se complementa con algunos elementos de carácter *explicativo* que pretenden identificar las causas y consecuencias que ocasionan el contrabando. Con el objetivo último de explicar por qué y en qué condiciones ocurre esta actividad y que consecuencias causa a la población nariñense.

9.2 MÉTODO

Se utilizara el método *Análisis y síntesis* que para este proceso permitirán conocer la realidad del entorno en que se desenvuelve el contrabando. *El análisis* permitirá conocer los elementos básicos que causan el problema, en este proceso se identifica cada una de las partes o sectores perjudicados por el contrabando, y se podrá establecer la relación causa-efecto entre los elementos que componen el problema de investigación. *La síntesis* permitirá conocer con mayor claridad a los factores que dan vida al contrabando, teniendo en cuenta la interrelación de los elementos que identifican al problema de estudio. Este método permitirá separar al contrabando en partes causales y, una vez comprendida su esencia, construir un todo. Análisis y síntesis son dos procesos que se complementan en uno.

9.3 FUENTES DE INFORMACIÓN

Cuadro 2. Fuentes de información.

PRIMARIAS			
Comerciantes	Comerciantes	Productores.	Policía de carreteras

legales	informales de la frontera		DIAN
SECUNDARIAS			
Instituciones Cámara de comercio Banco de la república MINCOMERCIO	Sena Universidades PROEXPORT ONG CARCE CONFECAMARA Departamento nacional de planeación		Gobernación Alcaldía CEDRE ZEIKY ANDI FENALCO DANE

9.4 INSTRUMENTOS PARA LA RECOLECCIÓN DE LA INFORMACIÓN

- Entrevistas
- Encuestas
- Observaciones
- Relatos
- Consultas

9.5 PROCESAMIENTO DE LA INFORMACIÓN

Se utilizara el método Análisis y síntesis que para este proceso permitirán conocer la realidad del entorno en que se desenvuelve el contrabando, el proyecto tendrá que acudir al análisis de diferentes tipos de información estadística, para lo cual se utilizara Microsoft Excel, ya que esta herramienta facilitara el análisis de esta información en forma precisa y clara.

10. EL CARÁCTER ECONÓMICO Y SOCIAL DEL CONTRABANDO

“Cuando el margen de utilidad del contrabando, sea inferior a los costos en que se incurre, el fenómeno desaparecerá.”

F. Cárdenas

10.1 INTRODUCCIÓN

A partir de este capítulo el lector empieza a explorar el desarrollo de los objetivos contemplados en esta investigación relacionados con el contrabando. El desarrollo de tales objetivos se materializa específicamente en los numerales: 10, 11, y 12 de este trabajo, en donde se presentan resultados y conclusiones que pueden ser tomados en cuenta a la hora de la toma de decisiones que afecten a las personas que tengan que ver con esta actividad informal, específicamente con las que laboran en la zona de frontera Colombo Ecuatoriana.

En el desarrollo de una actividad informal, como lo es el contrabando, siempre habrá personas beneficiadas como también perjudicadas. A las primeras las componen los consumidores y los contrabandistas, los consumidores porque son los que compran esas mercancías a bajos precios y los contrabandistas por que dicha actividad les permite sobrevivir, y los perjudicados son los comerciantes y productores legalmente constituidos, pues son ellos en últimas, quienes reciben el efecto del contrabando. El carácter social y económico de este problema se asocia principalmente a las características de los habitantes de la zona fronteriza.

El objetivo central del presente capítulo es hacer una caracterización a nivel económico y social del contrabando en Nariño, sin embargo se ha encontrado que es pertinente hacer una caracterización muy general del comportamiento del problema a nivel nacional. También, para el desarrollo de este capítulo se enfatiza en el comportamiento de la actividad a nivel regional, se hace una descripción de los principales pasos vecinales en la frontera, se analiza el comportamiento de la región a nivel de comercio exterior y finalmente se indaga sobre la situación actual de los principales centros comerciales informales que distribuyen mercancías de de esta índole en San Juan de Pasto, (Bombona, San Andresito, y la 16), para determinar el Estado en que se encuentran y de esta manera tener una noción clara de la situación social por la que pasan las personas que se dedican a esta actividad.

10.2 EL CONTRABANDO EN COLOMBIA

Para centrarse específicamente en el contrabando de la zona fronteriza Colombo Ecuatoriana, se considera pertinente hacer una descripción muy general del comportamiento de esta actividad a nivel nacional.

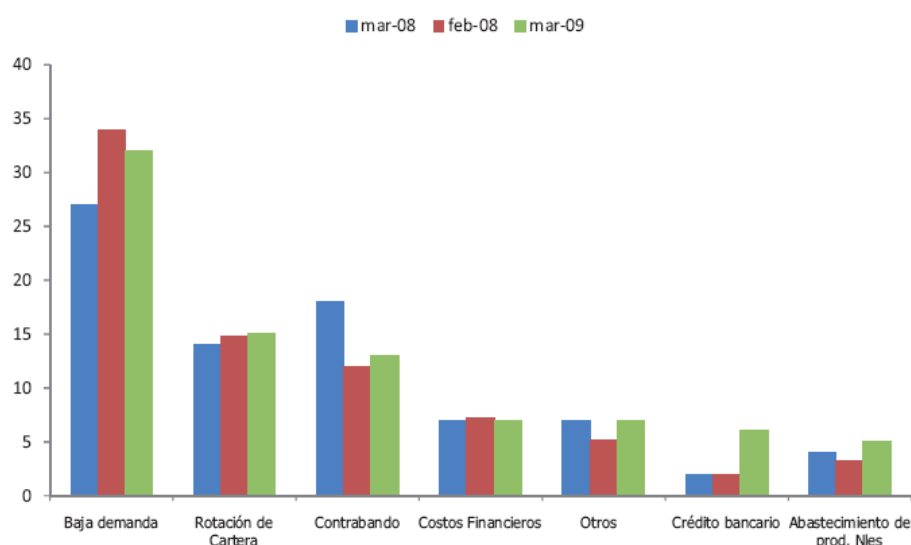
El contrabando en el país se desarrolla en todos los sectores de la economía, cuyo común denominador es el precio y en donde solo sobreviven aquellos sectores más eficientes y que a su vez, pueden contrarrestar o mejor dicho competir con esta actividad, siendo así, las cifras que se manejan al respecto se convierten en un indicador de alarma empresarial.

Por otro lado, esta actividad en Colombia se manifiesta por dos vías, una en la que se comercializa mercancías relacionadas con actividades esenciales del narcotráfico, como el lavado de activos, el cual se realiza por las modalidades de contrabando técnico y abierto, en el primero el comercio de mercancías se hace bajo la adulteración de sus características físicas y químicas, lo cual permite en cierto modo traerlas a territorio nacional de forma legal y evadir una parte de los impuestos, mientras que en la segunda (contrabando abierto) su forma de operar hace que en la mayoría de los casos se burle todo control aduanero sin pagar impuestos o aranceles a las importaciones, por ende, dichas mercancías no presentan registros contables y sus reales consecuencias dentro de la sociedad son inciertas. Existen dos formas en que opera el mecanismo. La primera consiste en ingresar divisas del narcotráfico al mercado negro y con estos recursos financiar la compra de mercancías en el exterior. La segunda forma se realiza con la adquisición de divisas en el mercado externo y entregan pesos en el mercado nacional. Es así como, las divisas generadas por narcotráfico ingresan al país a través del contrabando de bienes²⁵. Esta vía en la que el contrabando sirve como medio de lavado de activos mueve muchos recursos y volúmenes de mercancías que afectan seriamente a la economía del país. En las polémicas apreciaciones empresariales, se dice que el contrabando causa serios daños y amenaza su estabilidad productiva y comercial. En los diferentes estudios y encuestas de opinión aplicada a empresarios de Colombia y hechas por FEDESARROLLO, se pide a empresarios, que señalen los principales problemas que afectan la estabilidad de sus negocios. Los resultados muestran que el contrabando aunque no es el principal indicador que afecta al negocio, si es uno de los problemas que más los afecta. En el Gráfico 1 se puede observar cómo, a pesar de que la baja

²⁵ En un reporte de un diario colombiano, el cual describe como opera el lavado de activos a través del contrabando. El Espectador, agosto, 1998.

demanda, es uno de los problemas que más afecta al negocio con un 31% en promedio, seguido de la rotación de cartera, con un 16%, en los años 2008-2009 las estadísticas indican una disminución en cuanto a la percepción del contrabando como uno de los problema que afecta al negocio, sin embargo este fenómeno sigue siendo bastante amenazante y al cual hay que ponerle mucha atención (14.4% en promedio para el periodo indicado).

Grafico 1. El principal problema que afecta el negocio.



Fuente: Encuesta de opinión empresarial (EOE) – FEDESARROLLO

Por otro lado, se encuentra la vía del contrabando de subsistencia, cuya característica principal como su nombre lo dice es sobrevivir, en este caso, dicha actividad no responde a los deseos de terceros (narcotraficantes) como tampoco es un medio de enriquecimiento, por el contrario, es el resultado de las actuales políticas de gobierno quienes dejan a la deriva a una considerable parte de la población, mientras que otros obtiene sus mejores rendimientos. Entonces tenemos una sociedad dividida en dos, por una parte, los ricos y acaudalados quienes llevan una vida de comodidades, cuyo fin es enriquecerse cada día más y por otra, los desposeídos y pobres, en quienes recae los efectos de haber una clase elitista muy marcada. En consecuencia, estos últimos adecuan el mercado teniendo en cuenta sus necesidades y capacidades, penurias que el gobierno no ha sido capaz de solventar, principalmente asociado a la pobreza de la población colombiana, en la cual, se desenvuelven una gran cantidad de individuos de la clase social más desfavorable y quienes en medio de salir adelante no les queda

más que dedicarse a trabajos informales, como el contrabando, actividad que en este proceso, está supeditada a la carrera de la vida. Las características principales de estas personas son el bajo poder adquisitivo, un sistema de educación precario, la falta de valor agregado en su oferta, actividades productivas alejadas de la tecnología, sistemas de comercialización deficientes, entre otros, características que las marcan como personas desposeídas de herramientas competitivas que les permitan desenvolverse formalmente dentro del mercado nacional y quedándoles como única alternativa la informalidad.

La condición informal del contrabando, tiene dos connotaciones, una buena y otra mala, en la última, el fenómeno causa múltiples perjuicios a las actividades formales que se rigen bajo el control de las leyes del gobierno, además se presta como un mecanismo facilitador de lavado de activos que poco a poco acaba con vastos sectores económicos de la nación e incentiva la corrupción. Pero la buena es que alberga y da trabajo a muchos colombianos que son excluidos del sistema laboral formal, permitiéndoles sobrevivir²⁶.

Siendo así, en relación al aspecto económico y centrándose a los sectores productivos, FEDESARROLLO dio a conocer unas cifras estimadas para el año 2008, las cuales reflejan la pérdida entre 4000 y 5000 millones de dólares por concepto de contrabando, siendo las actividades más afectadas:

- Textiles,
- Autopartes,
- Ganadería,
- Gasolina
- Alimentos, especialmente la producción de leche y arroz.

“De esta manera, se siente la preocupación de los diferentes sectores de la economía, según Ascoltex, el sector textil pierde en promedio anual unos 387 millones de dólares, por su parte la asociación colombiana de petróleo (ACP) manifiesta que el contrabando de gasolina y sus derivados le representa 240.238 millones de dólares en pérdidas anuales”²⁷, esto por citar algunos ejemplos de

²⁶ El autor no pretende justificar el contrabando si no resaltar la parte social que cumple, pues al eliminarse la actividad, las plazas laborales que se han formado tenderían a desaparecer, al mismo tiempo toda esa mano de obra desocupada no le quedar más que dedicarse a sobrevivir a costa de lo que fuese necesario.

²⁷ Un informe del diario la República, basado en las declaraciones de los empresarios y autoridades aduaneras. La república.com.co., sábado 13 de marzo de 2010.

cómo son afectados los sectores de la economía a nivel nacional, aunque las autoridades competentes, están constantemente luchando contra este flagelo, los resultados no son los esperados y las empresas se sienten golpeadas por un desleal competidor, que al parecer no tiene un verdadero control. En los mercados Colombianos se puede encontrar sobre oferta de productos a precios muy accesibles, situación que contradice a los inventarios de las industrias y que solo es explicable por el crecimiento del contrabando.

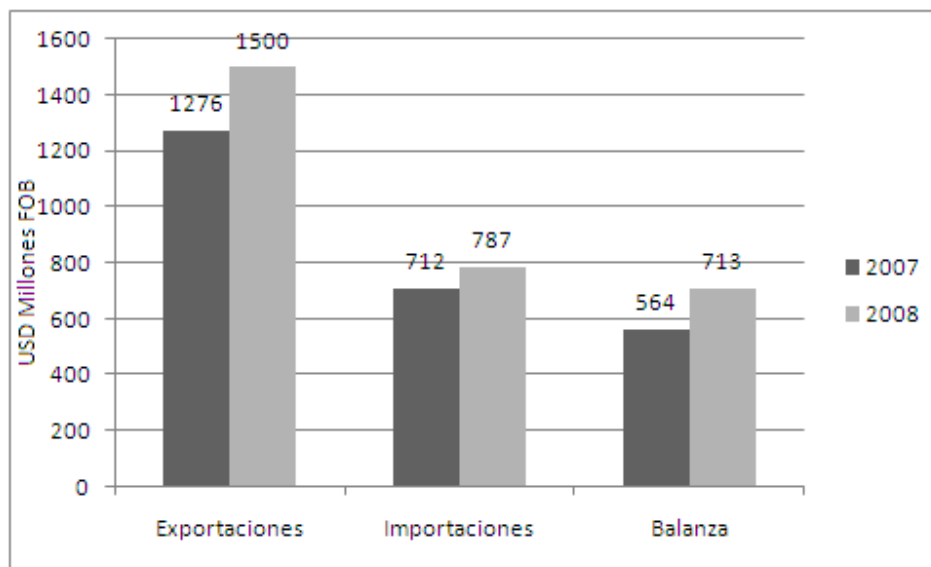
Lo anterior, es un hecho preocupante para diferentes entidades encargadas del control de las mercancías como lo es la DIAN, quien ha dicho que la inserción de mercancías de contrabando en las fronteras se realiza principalmente por medio de la modalidad de contrabando abierto, las cuales ingresan al país por lugares habilitados y no habilitados evadiendo toda normatividad y control aduanero. En cuanto a los puntos de mayor entrada de mercancías de contrabando según esta entidad, se han identificado principalmente en la zona fronteriza con Panamá (Colon), y en el puente de Rumichaca, ubicado en la frontera Colombo – Ecuatoriana, por donde pasan a diario entre 500 y 600 carros cargados de mercancías como: arroz, huevos, gasolina, aceite, licores entre otros, que escapan al control aduanero.

Es evidente el uso de la mano de obra en esta actividad, por lo tanto se deduce que el contrabando contribuye con el empleo informal, pero a la vez y de manera directa disminuye el formal, pues en la medida en que el primero crece, el otro tiende a decrecer, la principal razón es la competencia desleal que provocan la disminución en ventas y por ende, el despido de mano de obra que se encuentra desempeñando funciones rígidas bajo la manta de la formalidad, siendo así, el empleo juega un papel muy importante en este escenario.

En materia de comercio exterior con Ecuador, Colombia presenta una balanza comercial superavitaria (ver grafico 2), lo que cataloga a Ecuador como un principal socio de negocios, entonces, si el problema de contrabando se fundamentara en los bajos precios de los productos del país vecino, a nivel nacional el contrabando no tendría razón de ser, la razón, Colombia es más eficiente y competitiva en sus productos ya que exporta más de lo que importa.

Entonces se podría decir que el crecimiento de la actividad en la frontera tiene que ver más con las características propias del departamento de Nariño, pues su cercanía, hace que los costos en transporte sean menos, en comparación con el resto del país.

Grafico 2. Flujo comercial Colombia – Ecuador año 2008.



Fuente: ANALDEX con datos DANE

Para una mejor comprensión del lector en el cuadro 3 se presentan los principales productos de exportación destacándose la química básica, seguido de productos de la industria automotriz, los jabones, cosméticos, otros, el papel, y la metalurgia, cuya característica principal es poseer un considerable grado en tecnología.

Cuadro 3. Exportaciones colombianas hacia el Ecuador 2007 – 2008.

Enero – Diciembre 2008	Miles de dólares FOB		Variación
	2007	2008	
Manufacturas de cuero	2.471	2.051	17.0
Azúcar	4.489	3.728	17.0
Productos del café	14.970	15.504	3.6
Química básica	266.810	277.920	4.2
Confecciones	60.442	65.923	9.1
Calzado	10.099	11.550	14.4
Editoriales	14.640	16854	15.1
Textiles	62.391	73.845	18.4
Productos de plástico	51.149	61.051	19.4
Papel	109.962	132.230	20.3
Ind. automotriz	149.509	192.997	29.1
Jabones, cosmético, otros	102.767	133.049	29.5
Flores	113	162	43.3

Metalurgia	72.673	106.062	45.9
------------	--------	---------	------

Fuente: ANALDEX con datos de MINCOMERCIO

Siendo así, las investigaciones que se hagan sobre el tema, deben tener en cuenta las características económicas y sociales en las que opera el contrabando, sin embargo y para concluir, no se debe bajar la guardia ante operaciones que tengan que ver con este problema, pues, las repercusiones son considerables en la economía nacional y más que una forma de hacer dinero, se convierte en un fuerte dolor de cabeza para los empresarios colombianos, pero a la vez en una esperanza para los desposeídos.

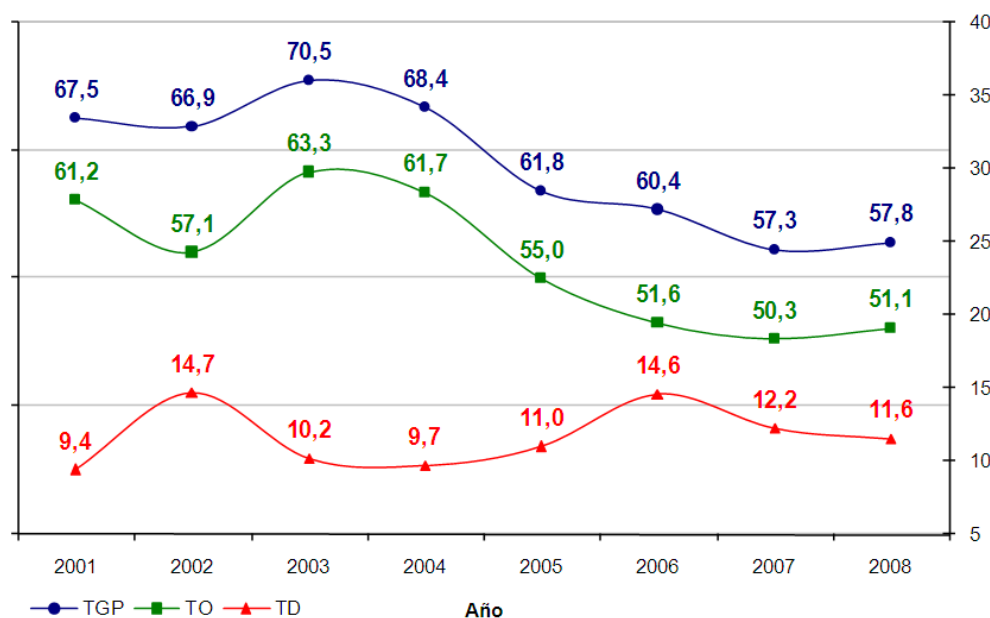
10.3 EL CONTRABANDO EN NARIÑO

El contrabando en Nariño es un grave problema que no solo afecta a la economía del departamento, sino que además se convierte en un indicador de orden social, su origen es el resultado de la cercanía con el vecino país de Ecuador, en la medida en que haya mayor pobreza, diferencia en precio y accesibilidad a las mercancías, el flagelo crece más, esto incentiva a que cientos de nariñenses a toda hora del día, estén dispuestos cruzar la frontera, pues su trabajo está supeditado a la rentabilidad producto del comercio informal, que hace que el valor de los productos difieran a lado y lado de la frontera. Se puede hablar de dos factores que provocan este fenómeno, uno es el tipo de cambio, ya que, cuando el dólar se devalúa frente al peso, es más rentable para los contrabandistas, traer mercancías desde el Ecuador y viceversa, y dos por las medidas arancelarias o par arancelarias que impone el país, la verdad es que resulta más rentable traer los productos por medio de esta actividad que pagar los altos impuestos a los que la aduana los ha sometido.

La situación económica de la población de Nariño, acompañado con la baja demanda de mano de obra por parte del gobierno en el sector, también ha contribuido a que este problemas crezca, la realidad es que el desempleo en el departamento, obliga a las personas a emplearse en lo que sea necesario para ganar el sustento diario de la familia, quizás lo más cercano que encuentren sea, trabajar en el sector informal a través del contrabando.

Por su parte las estadísticas muestran que Nariño presentó en el año 2008 una Tasa Global de Participación de 57,8%, la tasa de ocupación fue 51.1% y la tasa de desempleo fue 11.6% esta aumento frente al año 2007 en 0,5 puntos, 0,8 puntos y disminuye 0,6 puntos respectivamente. (Ver grafico 3)

Grafico 3. Tasa global de participación, ocupación y desempleo Nariño 2001 – 2008.

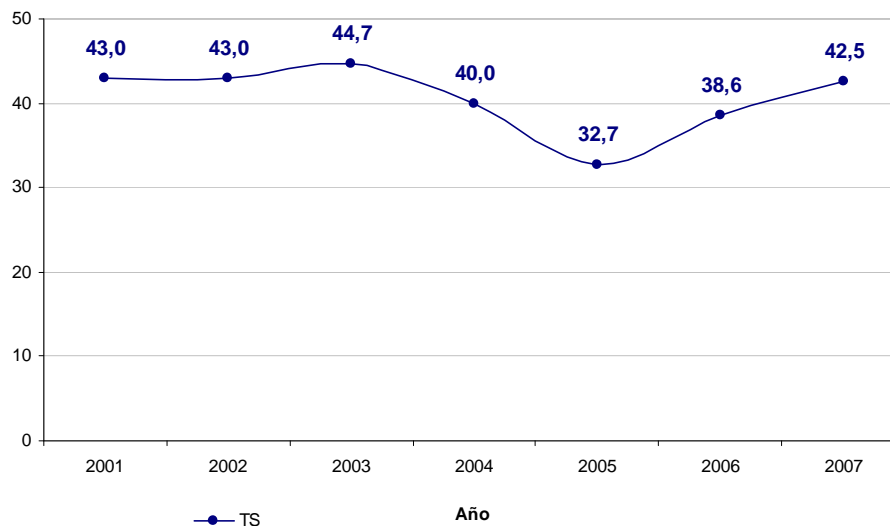


Fuente: DANE – Gran encuesta integrada de hogares

Es así que, para el año 2007, la tasa de “subempleo subjetivo”²⁸ de Nariño fue de 42,5%, con tendencia creciente para el año 2008, hecho preocupante que invita a cuestionarse en donde más se emplearan estas personas, tal vez, ¿será el contrabando? (ver grafica 4). El hecho de ser excluidos del trabajo formal ya sea por limitaciones de competencia o por no ser acogidos bajo la precaria e ineficiente oferta laboral, hace que la mayoría de las personas, busquen obtener ingresos de forma clandestina, ocupándose en actividades que van en contra de las actuales políticas económico sociales y que en últimas son un reflejo del descontento de la sociedad, pues no se puede vivir en un escenario donde solo unos pocos son los privilegiados y la mayoría son obligados a vivir en condiciones inhumanas. A estos últimos no les queda otro camino que tratar de sobrevivir con las sobras de la economía. De hecho una gran parte de la sociedad con algún grado de ocupación está involucrada en actividades informales, luego que ven en esta actividad el único camino para conseguir el sustento diario, el cual, satisface en parte las crecientes necesidades de la familia.

²⁸ El subempleo subjetivo, se refiere al simple deseo manifestado por el trabajador de mejorar sus ingresos, el número de horas trabajadas o tener una labor más propia de sus personales competencias.

Grafica 4. Tasa de subempleo subjetivo Nariño 2001 – 2007.



Fuente DANE – Gran encuesta integrada de hogares

La falta de empleo es uno de los principales factores que contribuyen a que este problema se mantenga en el tiempo, de hecho es uno de los indicadores más confiables de su crecimiento.

Por otro lado y a diferencia del panorama nacional, el cual indica un contrabando muy grande intervenido principalmente por el lavado de activos, en Nariño no es así, la actividad en esta región se caracteriza por que la mayoría de las personas que se dedican a esta labor, son pequeñas unidades productivas, quienes no buscan conglomerar grandes riquezas, sino por el contrario, lo que se busca es una manera de sobrevivir ante el actual panorama económico regional.

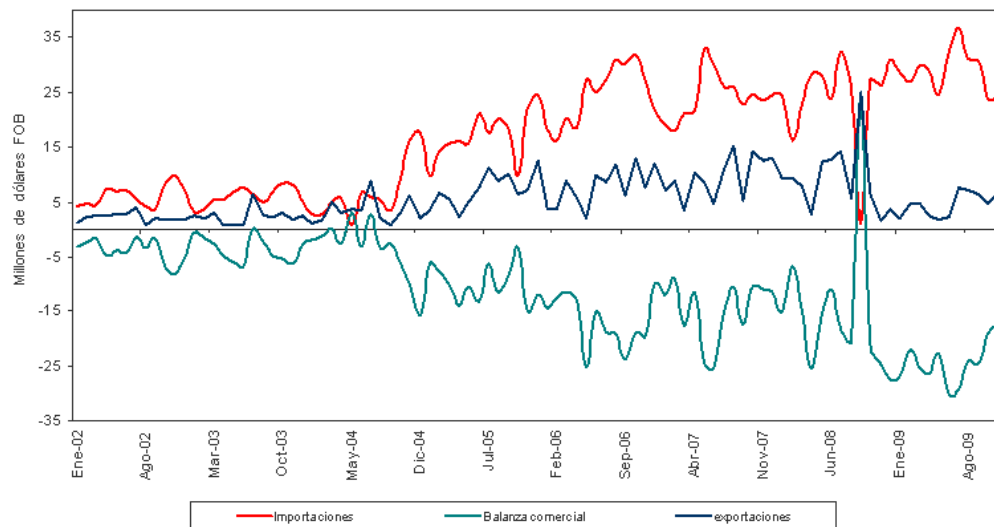
Como las personas que buscan el sustento diario son muchas, a diario se observa el dinamismo del comercio en la frontera, lamentablemente de manera informal.

10.3.1 El comercio exterior de Nariño. El comercio exterior de Nariño con Ecuador, refleja una balanza comercial deficitaria, cosa que no sucede con el comercio exterior de Colombia, el cual es todo lo contrario (ver gráficos 2 y 5). Ahora bien, se observa claramente que Colombia es más competitiva y eficiente, ya que exporta a Ecuador más de lo que importa, si se analiza los productos de exportación de Colombia (cuadro 3) frente a los de importación de Nariño (cuadro 7), se observa que existe una marcada diferencia, ya que Colombia exporta productos de considerable valor agregado y Nariño importa productos básicos de

consumo, entonces se puede decir que la diferencia en la balanza comercial con Ecuador, de Nariño frente a la de Colombia radica en las características demográficas y socio económicas de la región, pues en Nariño las personas cercanas a la frontera son de bajos recursos y esta característica nos les permite demandar mercancías con mayor valor agregado, es más las fluctuaciones del dólar en la región es aprovechado por los nariñenses para abastecerse con productos más económicos que los locales, los cuales satisfacen en gran medida sus necesidades, dada sus capacidades de pago.

Por otro lado en Nariño, no existen empresas productoras de las mercancías importadas y el traerlas del centro del país resulta más costoso que ir a comprarlas a Ecuador, en consecuencia este mercado resulta más atractivo para esta región, ya que su cercanía y la diferencia de precios, debido al tipo de cambio que se maneja, incentiva la comprar de diferentes tipos de productos.

Gráfico 5. Nariño. Valor mensual de las exportaciones e importaciones y balanza comercial 2002 – 2009.



Fuente: DANE – COMEX

Las exportaciones de Nariño presentaron un ascenso mensual regular pasando de 1 millón de dólares a 6 millones de dólares, mientras que las importaciones presentaron un acenso significativo pasando de 5 millones de dólares mensuales a 25 millones de dólares, lo que refleja una balanza comercial deficitaria que paso de -4 millones de dólares a -18 millones de dólares mensuales.

Cuadro 4. Principales países de destino de las exportaciones de Nariño 2008 – 2009.

País	Part. (%)	País	Part. (%)
2009		2008	
Estados Unidos	25.0	Estados Unidos	33.3
Bélgica	19.6	Ecuador	18.7
Ecuador	14.4	Alemania	15.8
Reino Unido	13.2	Reino Unido	14.1
Japón	8.6	República Dominicana	3.9
República Dominicana	6.3	Países Bajos	3.5
México	3.0	Bélgica	3.3
Alemania	2.5	Japón	2.4
Demás países	7.3	Demás países	4.8

Fuente: DANE – COMEX

Nariño, es un departamento netamente agrícola, de allí que los productos que exporte sean principalmente pertenecientes a este sector (ver cuadro 5)

Cuadro 5. Principales exportaciones de Nariño según capítulos del arancel 2008 – 2009.

Descripción	Part. (%)	Descripción	Part. (%)
2009		2008	
Total	100	Total	100
Café, té, yerba mate y especias	71.14	Café, té, yerba mate y especias	48.2
Grasas y aceites animales o vegetales	11.5	Grasas y aceites animales o vegetales	31.2
Pescados y crustáceos, moluscos e invertebrados acuáticos	6.4	Pescados y crustáceos, moluscos e invertebrados acuáticos	4.6
Leche y productos lácteos, huevos, miel	1.1	Materias plásticas y manufacturas	1.4
Aceites esenciales, perfumería, cosméticos	1.1	Algodón	1.4
Frutos comestibles, cortezas de agrinos o melones	1.0	Papel, cartón y sus manufacturas	1.1
Vidrio y manufacturas	1.0	Leche y productos lácteos, huevos, miel	1.1
Demás capítulos	6.4	Demás capítulos	11.0

Fuente: DANE – COMEX

El principal proveedor para las importaciones de Nariño, es Ecuador (ver cuadro 6), de ahí que la dependencia de un solo mercado (72.7%), puede arrastrar al departamento a crisis económicas, debido a la inexistencia de otros proveedores importantes, por lo tanto, la dependencia de un solo oferente de mercancías en tiempos de altercados políticos entre los dos Estados, el principal perjudicado será Nariño.

Cuadro 6. Principales países de origen de las importaciones de Nariño 2008 – 2009.

País	Part. (%)	País	Part. (%)
2009		2008	
Ecuador	72.7	Ecuador	86.0
Perú	22.3	Perú	9.6
China	1.1	Estados Unidos	0.9
Estados Unidos	1.0	Argentina	0.7
Canadá	0.7	Bolivia	0.5
Bolivia	0.5	China	0.4
México	0.3	Canadá	0.4
Brasil	0.2	Chile	0.4
Demás países	1.2	Demás países	1.0

Fuente: DANE – COMEX

Como se puede constatar en el cuadro 7, Nariño importa del Ecuador productos de bajo nivel tecnológico, que sobre todo sirven para abastecer la canasta familiar y que a diferencia de las exportaciones colombianas las cuales presentan productos con un elevado nivel tecnológico, el comercio en la frontera se puede decir que es de productos perecederos.

Cuadro 7. Principales importaciones de Nariño, según capítulos del arancel 2008 – 2009.

Descripción	Part. (%)	Descripción	Part. (%)
2009		2008	
Total	100	Total	100
Café, té, yerba mate y especias	20.2	Preparaciones de carne, pescado, crustáceos, moluscos	13.1
Preparaciones de carne, pescado,	12.1	Demás artículos textiles	8.9

crustáceos, moluscos		confeccionados	
Cereales	10.5	Grasas y aceites animales o vegetales	8.1
Calzado, botines, artículos análogos y partes	7.7	Calzado, botines, artículos análogos y partes	8.0
Demás artículos textiles confeccionados	6.4	Cereales	7.1
Grasas y aceites animales o vegetales	6.1	Papel, cartón y sus manufacturas	5.6
Legumbres y hortalizas, plantas, raíces y tubérculos	5.1	Madera, carbón vegetal y manufacturas de madera	5.6
Demás capítulos	31.9	Demás capítulos	43.7

Fuente: DANE – COMEX

Es así, que el comercio en la frontera evidencia la dependencia del mercado ecuatoriano, ya que dicho mercado abastece a la región con productos de primera necesidad, que a la vez se convierten en el sustento diario de miles de pobladores ubicados a lado y lado de la frontera.

Desde el punto de vista informal, el comercio no se aleja del formal, pues los productos que traspasan la frontera todos los días, cumplen las mismas características de aquellos que se importan, son de bajo valor agregado, perecederos y satisfacen necesidades de la canasta familiar, es en esta parte donde se afianza aun más la idea de un contrabando de subsistencia.

Entre los factores que han incidido en el crecimiento desmesurado del contrabando, se destaca la situación económica de los pobladores, la verdad es que al no existir plazas laborales que absorban toda esa mano de obra desocupada, no les queda más que dedicarse al contrabando, las personas ven en esta actividad una esperanza que les permitirá sacar adelante a su familia. Por otro lado, la falta de aplicabilidad de una cultura tributaria y aduanera, el desconocimiento de de los beneficios tanto económicos como sociales que trae consigo el comercio formal, han hecho que el problema se vuelva muy tedioso de resolver, la razón, el gobierno en medio de mitigar el fenómeno no ofrece garantías a las personas involucradas en esta actividad y las deja a la deriva.

Por otra parte, aunque existen ventajas comerciales entre los países suramericanos, gracias a los tratados y las fronteras se han abierto en aras de incentivar el comercio formal, existen falencias muy grandes, puesto que la capacitación en materia de comercio internacional para los pequeños

comerciantes aun está en la fase introductoria, es evidente que un pequeño comerciante no sabrá, como importar o exportar y si lo hace, los costos se aumentarían, debido al bajo volumen que manejan. Por lo tanto, lo único que les queda es abastecerse con pequeños volúmenes a través del contrabando.

10.3.2 Pasos vecinales de frontera Colombo Ecuatoriana. La gran mayoría de las operaciones de contrabando, se desarrollan por lugares habilitados y no habilitados, para el caso de Nariño el único paso de frontera habilitado formalmente es el puente internacional de Rumichaca, pero la realidad muestra que este no es el único paso de frontera, para el desarrollo del comercio informal, a lo largo de la frontera colombo ecuatoriana se encuentran ubicados muchos municipios que han establecido comunicación con el vecino país, donde los carros de placas ecuatorianas, llegan cargados de mercancías, para ser transbordadas en carros colombianos y de no haber este medio, las casas de estos municipios sirve como bodega, entre los pasos vecinales no habilitados para el comercio, según la DIAN, se destacan 22 pasos de frontera y los describe así:

10.3.2.1 La Victoria – Santa Barbara.

- Este paso une a La Victoria (Colombia) con Santa Bárbara (Ecuador).
- Punto principal de legados culturales como manifestaciones religiosas que generan interés común y desarrollan lazos de amistad entre las comunidades.
- Paso utilizado de alta complejidad porque, según los informes de seguridad, es utilizado para hechos ilícitos.
- Requiere ampliar la presencia de las fuerzas militares de ambos países que garanticen tranquilidad para las dos comunidades fronterizas.

10.3.2.2 San Antonio – El Carmelo.

- Este paso une a San Antonio (Colombia) con El Carmelo (Ecuador).
- Paso de gran utilidad para las comunidades de ambos países en comercio de productos agrícolas y consumo de productos de primera necesidad.
- El Carmelo presta el servicio de salud a los habitantes de San Antonio por su cercanía y fácil acceso para los pobladores.
- Control permanente por parte de las autoridades ecuatorianas.
- La integración de esta zona es importante por su relación comunitaria, cultural y religiosa.

10.3.2.3 El Salado – Cartagena.

- Este paso une los sitios de El Salado (Colombia) con Cartagena (Ecuador).
- Es un paso de servidumbre que permite comunicar a los pobladores de fincas vecinas.
- La integración de los habitantes de la zona es significativa en las expresiones culturales, religiosas y deportivas.
- Es un paso solo de tipo peatonal, que para efectos de este estudio no será considerado.

10.3.2.4 Frailejón o Casa Pintada.

- Es un paso con carretera habilitada en tiempo de verano.
- Los pobladores interactúan ampliamente en actividades culturales, religiosas.
- Utilidad de carácter comercial a través del intercambio de productos agrícolas y ganaderos.
- Requiere el incremento de controles de parte de las fuerzas militares de cada país.

10.3.2.5 Urbina – Santa Fé.

- El paso permite unir los sitios de Urbina en Colombia y Santa Fé en el Ecuador.
- El fácil acceso y la cercanía a los centros poblados hace que la interacción de las comunidades sean de gran importancia.
- El paso es utilizado para el comercio y es de gran importancia para las comunidades fronterizas.
- Requiere implementar un punto de control aduanero y de migración.

10.3.2.6 Calle Larga.

- Es un paso de utilidad para la comercialización de productos agrícolas y ganado.
- Permite la permanente relación de las comunidades fronterizas de ambos países en actividades religiosas, culturales y deportivas.
- Los signos de violencia o delincuencia no son significativos.
- Requiere implementar un control por parte de las fuerzas militares de ambos países.

10.3.2.7 El Capuli.

- Une a Ipiales en Colombia con Tulcán en el Ecuador sobre el río Guáitara.
- El paso es un trecho del río sin presencia de puente o paso habilitado.
- Presenta algunos casos de actividades ilegales
- No es un paso propiamente dicho, porque no hay puente.
- Requiere controles militares.

10.3.2.8 Cuatro Esquinas (la Planta Eléctrica o La Playa).

- Este paso une a San Francisco de Arellanos en Carlosama (Colombia) con Cuatro esquinas (Ecuador) sobre el río Guáitara.
- Es un puente en concreto que se encuentra en mal estado con vía carretable a ambos lados.
- Con alto nivel de intercambio comercial entre Carlosama y Tulcán e Ipiales.
- De gran utilidad para ambas comunidades fronterizas por motivos laborales, salud, recreación y religiosos.
- Requiere mejorar controles.

10.3.2.9 El Pirio – Angasmayo.

- Este paso permite unir El Pirio en Carlosama (Colombia) con Angasmayo (Ecuador) sobre el río Carchi.
- Paso con puente peatonal que permite el paso de transporte de tracción animal y de acarreo.
- Es de utilidad comercial, cultural, laboral y deportiva.
- Vía que comunica con el casco urbano de Cuaspud - Carlosama, gran deterioro.

10.3.2.10 Puente Carchí.

- Une a las veredas Santa Rosa (Colombia) en Carlosama y Chiquirán (Ecuador) sobre el río Carchí.
- La Integración fronteriza es notoria en legados culturales e intercambio comercial.
- Posee un puente construido en común acuerdo entre autoridades y comunidad de municipios.

- Población circundante usa el paso con frecuencia para comercialización de productos y consumo.
- Requiere implementar controles.

10.3.2.11 Cooperativa 20 de Marzo.

- Une a los sitios El Laurel del municipio de Cumbal (Colombia) y Cooperativa 20 de Marzo (Ecuador) sobre el río Carchi
- No existe puente. En época de verano, las comunidades fronterizas utilizan el paso a través del río Carchi, en vehículos camperos, los cuales facilitan su transporte. De las márgenes del río se desprenden vías transitables, que comunican a Tufiño y Cumbal.
- Las autoridades del Ecuador informaron que los terrenos por donde cruza la vía en ese país, pertenecen a socios de la cooperativa 20 de marzo.

10.3.2.12 Tufiño – Chiles.

- Une a Chiles (Cumbal -Colombia) y Tufiño (Ecuador)
- Importante paso vecinal.
- Puente vehicular utilizado para intercambio de productos agrícolas y consumo.
- Usado para el circuito turístico local hacia Laguna de Cumbal y Balneario aguas termales en Tufiño.
- Alto nivel de integración entre comunidades fronterizas.
- Se requiere mejorar la presencia militar, pues en el área existen controles que no logran contrarrestar el problema.

10.3.2.13 Potrerillos.

- Une a los sitios Chiles, municipio de Cumbal, (Colombia) y Tufiño (Ecuador) sobre el río Jativa.
- No es un paso vecinal propiamente dicho, sino un lugar de tránsito, en la zona alta del volcán Chiles.

10.3.2.14 La Arena – Mayasquer.

- Une La Arena (Ecuador) y Mayasquer (Colombia) en Cumbal.
- Se unen por un puente sobre el río San Juan.

- Es usado como paso peatonal, de semovientes y comercialización de productos agrícolas y de consumo.
- La vía ecuatoriana es la única salida para la población de Colombia.

10.3.2.15 Maldonado - San Juan.

- Puente sobre el río San Juan que une a Maldonado (Ecuador) con San Juan de Mayasquer (Colombia).
- Puente peatonal y de semovientes que facilita el intercambio comercial, cultural, religioso y deportivo.
- La población comparte servicios públicos, sociales y religiosos.
- El cierre de este paso generaría una disgregación comunitaria, cultural y religiosa.
- Los colombianos que se dirijan a San Juan de Mayasquer deben acceder por vías ecuatorianas.

10.3.2.16 Puente Chaca – El Partidero.

- Une a los sitios Chaca del municipio de Cumbal (Colombia) y Partidero (Ecuador) sobre el río San Juan
- Puente peatonal y de semovientes, construido en concreto hace aproximadamente 40 años, igual que el anterior se usa por parte de las comunidades fronterizas, para compartir servicios públicos sociales y religiosos.
- Se trata de un paso de gran servicio a la comunidad circundante.
- Se requiere promover acciones de beneficio Social en ambos lados de la frontera.

10.3.2.17 La Unión - La Chorrera.

- Comunica La Unión (Colombia) y La Chorrera (Ecuador) sobre el río San Juan.
- Puente colgante de madera, para paso peatonal y de semovientes donde se llevan a cabo actividades agrícolas.
- Las comunidades colombianas dependen de vías ecuatorianas para la comercialización de sus productos y para su desplazamiento hacia Ipiales y Tulcán.
- Paso de importante interés para la comunidad en su relación cotidiana.

10.3.2.18 Tallambí – Chical.

- Une a Tallambí (Colombia) en el municipio de Cumbal con Chical (Ecuador) sobre el río San Juan.
- Puente colgante de madera de uso peatonal y de semovientes, utilizado para el intercambio comercial y para la integración cultural de los pobladores regionales.
- Las actividades religiosas y civiles son determinantes en su identidad cultural.

10.3.2.19 La Palma - Puente Palo.

- Une a Tiuquer (Colombia) en Cumbal y Puente Palo (Ecuador) sobre el río San Juan.
- Puente peatonal, de semovientes, intercambio de productos agrícolas, de educación, salud y comunicación.
- Puente construido con recursos ecuatorianos y mano de obra colombiana.
- La escuela del sector educa niños de Colombia y Ecuador.
- Es un paso de gran servicio a la comunidad circundante. La población fronteriza colombiana frecuenta este paso por su cercanía a la carretera ecuatoriana que los comunica con los centros de comercio.

10.3.2.20 Chilma.

- No es un paso vecinal propiamente dicho, sino un lugar de tránsito, en la zona alta del volcán Chiles.
- Se requiere mayores controles

10.3.2.21 Pulcas.

- Es un paso que presenta dificultades en su acceso por tener una pendiente pronunciada.
- Este paso es utilizado para transportar mercancías de bajo volumen y magnitud.
- Se comercializan productos del sector agrícola y ganadero a través de este paso.
- Existe un desplazamiento permanente de población ecuatoriana y colombiana para jornaleo en actividades agrícolas y de siembra.

10.3.2.22 Cerro Troya.

- De fácil acceso y la cercanía entre las poblaciones de Gruta de Fátima en Ecuador y Yarumal en Colombia.
- No existen registros de presencia de grupos insurgentes.
- Paso de utilidad para la comercialización de productos agrícolas y adquisición de bienes de consumo para el sustento de la población.
- Este paso de frontera permite un muy efectivo control por parte de autoridades militares.

En razón a lo anterior, se puede vislumbrar, el enorme trabajo que tienen que hacer los agentes aduaneros para contrarrestar el flagelo, porque no es fácil ejercer vigilancia sobre una extensión de más de 400 kilómetros de zona de frontera, siendo así, el fenómeno es muy difícil de controlar. La lucha contra el contrabando, visto de esta manera, no se convierte en una responsabilidad solo de las autoridades competentes, sino también, en un compromiso más que de castigo, sería social por parte del Estado, en la medida que se ostente por crear más plazas laborales formales que permitan reducir el problema.

10.3.3 El carácter social del contrabando. La condición social de las personas que se dedican a esta actividad, como lo muestra los resultados de la encuesta aplicada a contrabandistas, la cual dice, que son personas con baja educación, con múltiples responsabilidades y necesidades, quienes destinan las ganancias derivadas del contrabando, al sustento diario de las personas que los rodean. Por lo tanto, los resultados de esta encuesta permiten confirmar la hipótesis de que el contrabando en Nariño es una actividad desarrollada de manera predominante por sectores socioeconómicos de escasos recursos. (Ver numeral 11.3)

La situación social del contrabando, está relacionado principalmente por el carácter económico en el que se desenvuelve la población del departamento, la verdad es que es una zona fronteriza que se encuentra olvidada tanto por el gobierno nacional como el local, posee grandes posibilidades de intercambio comercial, sin embargo su desarrollo se fundamenta en el comercio informal.

Siendo así, el contrabando se convierte en el único medio de trabajo y cuando esté, es intervenido por una u otra razón por las autoridades aduaneras competentes, en la región se desata alteraciones de orden social, que incentivan a la violencia, provocadas principalmente por los pequeños comerciantes de lado y lado de la frontera, que se dedican a esta actividad. Este es un panorama que se

vive a diario, el descontento de la población al verse desplazada de sus labores, provoca el cólera del pueblo, quienes no temen enfrentarse a las fuerzas del orden público. Esta realidad es una muestra de la gran dependencia del comercio Colombo Ecuatoriano, quien al eliminarse lo único que generara será, más inseguridad, hambre y miseria, como lo asegura el siguiente comerciante:

“La situación del comercio en la frontera nos desvela todas las noches, uno por que nosotros intentamos pasar nuestra mercancía a altas horas, ya que son las horas precisas donde no hay tanta policía aduanera y es más fácil burlar los controles y dos por la incertidumbre de no saber si el día de mañana lograremos cruzarla sin ningún problema, la verdad es que los controles policiales son cada vez más fuertes y siempre existe la posibilidad de perder todo lo invertido. Nuestro trabajo es decente, no entiendo porque no nos dejan trabajar libremente, las autoridades nos tratan como si fuéramos los grandes ladrones, y lo único que hacemos es tratar de sobrevivir, pues como puede ver no hay trabajo y la barriga (estomago) mía como la de mi familia no espera, siempre hay que meterle algo, esta es la principal razón por la que me arriesgo a cruzar la frontera varias veces a la semana y defenderé mi trabajo a costa de lo que sea”²⁹.

Teniendo en cuenta la magnitud del problema, se han aunado esfuerzos, que permitan contrarrestar este flagelo y escuchar los diferentes puntos de vista tanto de comerciantes, como de autoridades competentes, con el fin de llegar a soluciones coherentes con la realidad de los comerciantes informales. “Una de las más importantes fue una reunión realizada en la cámara de comercio de Pasto, en donde asistieron, en primera instancia funcionarios de la cámara de comercio, el director de la DIAN, el secretario de la gobernación, el señor coronel de la policía aduanera William Virgüez y claro los comerciantes del sector informal, con una asistencia de aproximadamente 90 personas, donde se destacaron ideas claras por parte de los empresarios informales, manifestando la falta de seriedad de la institución (DIAN), como también su descontento en aspectos de legalización de las mercancías, del cual se desprende el temor a un incremento en el precio final de sus productos, de manera que no puedan competir en el mercado local, cuya característica principal es que, es un mercado abastecido principalmente con productos de contrabando, y esto ocurre por la falta de control por parte de la policía aduanera, debido a que en la institución existe un alto nivel de corrupción, así lo manifestaron dichos comerciantes.

²⁹ RELATO, José Luis Burbano, comerciante informal zona fronteriza con Ecuador, Ipiales, noviembre 13 de 2009

Haciendo un análisis al sector se observa claramente que carece de herramientas que le permitan comprender el impacto del comercio internacional, son unas personas muy arraigadas a su actividad de contrabando y se niegan a ver la importación como una manera alterna para enfrentar un mundo globalizado. La falta de conciencia y formación en esta área del comercio por parte del sector, hace que sea más difícil trabajar con sus integrantes.

Por otra parte el director de la DIAN manifestó su apoyo al sector, en materia de legalización de sus mercancías, y dijo: en la medida en que el sector se legalice, en su proceso va a tener un acompañamiento de la institución y se aplicara medidas más acolchonadas cuando en medio del cumplimiento de las normas dichos empresarios se equivoquen en el proceso de importación. En cuanto a las irregularidades dentro de la institución manifestadas por los empresarios se respondió, que la única forma de combatir las era denunciando los casos de corrupción para que así, se tome las medidas pertinentes en contra de los funcionarios corruptos.

El director de la DIAN, informó que el diez por ciento de las aprehensiones realizadas en 2007, corresponde a bienes de toda naturaleza y de procedencia ecuatoriana, encontrados en diferentes sectores de distribución en Pasto, sin el correspondiente soporte legal. Por esta razón el funcionario respondió a la pregunta hecha por los empresarios ¿Por qué no nos dejan trabajar libremente mientras estamos en este proceso? Y dijo: es algo casi imposible ya que la DIAN solo hace cumplir las leyes y esta es una de sus funciones, por lo tanto solo reitero su apoyo al proceso de legalización y confirmo una vez más, las continuas inspecciones en la ciudad, el funcionario indicó que los hombres de la Policía Fiscal y Aduanera están listos para adelantar nuevos operativos en esa clase de establecimientos, que durante este año superan el medio centenar, así como en las carreteras regionales y que de no ponerse unos objetivos de legalización su sector tiende a desaparecer.

Siguiendo con la cámara de comercio, sus funcionarios explicaron, cómo es la vida legal, se les dijo y dio a entender que las cosas se les arreglaría si parten de lo legal ya que el hecho de estar constituidos legalmente implica un sin número de beneficios como es el acceso al crédito y muchos más, como también reitero su ayuda en el aspecto de conformación de una importadora de mercancías.

Se trajo como ejemplo de legalización a un empresario de Ipiales, quien explico cómo fue su experiencia en dicho proceso y les hablo las maravillas de la

legalización, “el hecho de no estar como el ratón, esperando para que se vaya el gato para salir a hacer su labor” fue lo que más destacó el señor, además manifestó que el sentir esa tranquilidad, es algo para lo que no hay palabras, sin embargo los empresarios informales se mostraron escépticos a tantas maravillas planteadas y siempre las cuestionaron, incluso dudaron de la veracidad del empresario, como ejemplo de legalización”³⁰.

10.3.3.1 Principales centros comerciales informales de san Juan de Pasto.

Para conocer el escenario en el que se desenvuelven los sectores comerciales implicados en actividades de contrabando, se decidió hacer un acercamiento con estas personas en los locales donde operan. Se escogió los centros comerciales informales más representativos de Pasto, por ser los lugares que albergan mayor cantidad de este tipo de personas.

En las últimas décadas de operación comercial en estos lugares, se ha venido presentando un fenómeno que se caracteriza por la oferta de productos que se escapan del control aduanero, hecho que se profundiza más y más en sectores no formales de la economía de Pasto, siendo así, los operadores directos de estos negocios buscan alternativas de contrabando, exponiéndose a la persecución declarada por entes gubernamentales como la DIAN, quien en medio de el cumplimiento de su labor afectan de manera directa el bolsillo de los comerciantes, sin embargo, esta institución busca de manera conjunta con otras, como lo es la cámara de comercio, la gobernación, la alcaldía entre otras, lograr que estos sectores formalicen su labor comercial, a ellos se les ha otorgado periodos de gracia en cumplimiento de ese objetivo, sin embargo los resultados obtenidos no son los esperados y el sector crece con mayor dinamismo, reflejando como principal indicador de preocupación, el incumplimiento de la norma y todo por el temor a perder competitividad en precio, al formalizar los productos.

Para lo anterior se ha tomado como punto de partida centros comerciales no formales, como el CENTRO COMERCIAL LA 16 y SAN ANDRESITO que evidencien el grado de informalidad dentro de sus instalaciones al igual que el CENTRO COMERCIAL Y ARTESANAL DE BOMBONA.

10.3.3.1.1 Bombona. Los dueños de los locales de este centro comercial, manifiestan la preocupación con respecto a la DIAN, y dicen que temen futuros decomisos de sus mercancías, pero lo que más les aterroriza es el cambio de su

³⁰ REUNIÓN, cámara de comercio de Pasto. Un acercamiento con los comerciantes informales, 1 de septiembre de 2008. Informe del autor.

actividad de trabajo, al formal, primero, porque, no saben cómo hacerlo y segundo pues piensan que sus mercancías subirán de precio en el momento en que empiecen a pagar impuestos, hecho que los dejaría de manera directa fuera del mercado. De no poseer la ventaja en precio, no podrían abastecer el segmento con miles productos que durante tanto tiempo han conservado y en donde su fortaleza y común denominador es el precio, por lo tanto dicen: ¿Qué hacemos con legalizarnos unos pocos, si en verdad la mayoría va a seguir contrabandeando? esto sería un comercio desleal que nos sacaría pronto del mercado. Por otra parte existen las personas a quienes ya les ha tocado la mano fuerte de la DIAN y se dan cuenta de lo mucho que perdieron por no tener su mercancía legalizada, lo que les deja la experiencia de buscar nuevas formas de negocio, manifestando aceptación ante nuevos procesos de comercio, por lo que dicen: que sería muy bueno importar ya que de esta manera, evitarían el estar escondiéndose a los controles aduaneros y no estarían expuestos a tan grandes pérdidas en el momento en que la DIAN intente decomisar sus mercancías³¹.

10.3.3.1.2. Centro Comercial La 16³²: este centro fue formado el 13 de febrero del 2004 con comerciantes informales que antes se encontraban ejerciendo su labor con ventas ambulantes en la calle 17, su actividad les acarreo un sin número de problemas con los funcionarios de espacio público de la alcaldía, este hecho dio lugar a reubicarlos en lo que hoy se conoce como “el centro comercial la 16”, “el 20 de julio” y “la merced” de los cuales se destaca que el mayor nivel de contrabando se encuentra en el 20 de julio. Este centro comercial se convierte en una propiedad horizontal con 115 locales, ubicada en un edificio de 3 pisos de los cuales el 43.8% pertenece a la alcaldía.

En cuanto a la legalización del centro comercial la 16 se encuentra estancada, debido a que en la medida en que ellos se legalicen pasaran a un régimen común que les implica pagar mayores tributos, reflejados de manera directa en el incremento de los precios de las mercancías, de las cuales la mayoría son de origen nacional, sin embargo existe mercancía de contrabando lo que implica que la DIAN los este constantemente acosando.

³¹ TESTIMONIOS, comerciantes del centro comercial y artesanal Bombona, San Juan de Pasto, 4 de noviembre de 2008

³² TESTIMONIO, administración centro comercial la 16, San Juan de Pasto, 12 de noviembre de 2008

En el transcurso de su reubicación, sean presentados diferentes acompañamientos para lograr la formalidad de este centro, como asesorías por parte de la cámara de comercio, estudios socioeconómicos por parte de la alcaldía, como también asesorías en análisis de importación, entre otros, sin embargo los resultados no son los mejores.

En comparación con el CENTRO COMERCIAL Y ARTESANAL DE BOMBONA se puede decir que están en igual de condiciones en cuanto a la formalidad de algunas de su mercancías, pero se habla de una desventaja de ubicación, en la medida de que su labor no se desenvolvía en un centro comercial cerrado sino en espacios libres en constante interacción con las personas, en consecuencia sus ventas sean visto altamente afectadas. Esto se debe según testimonio de la administradora a que Pasto aun no está preparado para los centros comerciales sino para la libre interacción entre comprador y vendedor en las calles.

Por lo tanto se destaca que este centro comercial posee mayor cantidad de mercancía legal que BOMBONA, y está compuesta por personas que mantienen menor capital de inventario en sus locales y además es una propiedad mixta, pero que también los asecha la DIAN.

10.3.3.1.3 San Andresito³³. En sus comienzos el San Andresito se conforma por los vendedores ambulantes de la calle, que fueron reubicados y que con el paso del tiempo fue transformándose hasta llegar a lo que hoy se conoce, pero en ese entonces sus instalaciones eran unos estantes de madera y el piso estaba sin pavimentar y se usaban estanterías de madera lo cual provocó que con el tiempo se modernice mas.

Con el pasar del tiempo los locales se fueron adecuando y ampliando según las diversas necesidades, así los vendedores se organizan y más adelante realizan su respectiva compra de los lotes, entonces los vendedores comienzan la remodelación de los lotes, colocan estructuras metálicas y adecuan su lote.

Al igual que BOMBONA Y LOS DEMAS CENTROS INFORMALES, en SAN ANDRESITO, cada uno de los propietarios es libre de llenar sus inventarios con

³³ TESTIMONIO, administración centro comercial san Andresito, San Juan de Pasto, 19 de noviembre de 2008

mercancía de diferentes procedencias y en medio de las constantes inspecciones por parte de la DIAN, este lugar sea visto en la obligación de cerrar sus puertas para protagonizar un sin número de disturbios en pro de la defensa de sus mercancías y como un acto de rechazo a los operativos contra la práctica del contrabando que periódicamente hace la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales, DIAN y la Policía.

Los comerciantes al igual que los de BOMBONA cierran las bodegas para impedir el operativo y proteger lo único que tienen manifestando así que lo único que hace la DIAN es una “persecución”.

Mas sin embargo, en este lugar a entrado en un proceso de evolución ya que en sus comienzos los comerciantes manejaban mucha mercancía ecuatoriana, a raíz de los constantes decomisos por parte de la DIAN fueron adquiriendo mercancía nacional, no se involucraron en un proceso de importación por que se muestran escépticos ante una nueva forma de comercio, una de las falencias de este centro es que adquieren ropa en donde las marcas son imitadas haciéndolas pasar por originales ocasionando reclamos de los propietarios de las marcas.

Sin embargo en el lugar también existe contrabando pero en menor concentración que en BOMBONA, ya que ellos solo aprovechan una caída del dólar para adquirir un poco mercancía en el Ecuador.

Se puede resaltar de SAN ANDRESITO, que algunas de sus mercancías están siendo adquiridas a empresas pastusas como es el caso del calzado evitando así problemas con las autoridades.

Para terminar el contrabando es un grave problema que tiene repercusiones económicas y sociales, la primera porque afecta principalmente el aparato productivo de una región, expresado en la competencia desleal, la cual desincentiva a las empresas regionales obligándolas a cerrar sus puertas y fomentando el desempleo de los nariñenses, la segunda, de no existir esta actividad muchas personas que se dedican a esta labor, les quedaría sobrevivir con lo que tenga a la mano tal vez sea la delincuencia, los robos, la inseguridad, pues al cohibirlos a la libertad de trabajo la misma sociedad sentirá sus consecuencias.

11. IMPORTANCIA RELATIVA DEL CONTRABANDO FRENTE AL COMERCIO FORMAL, EL ANÁLISIS DEL RECAUDO FISCAL ADUANERO COLOMBO ECUATORIANO

Muchas veces las necesidades de las personas son más fuertes que la cerca de normas alrededor de su estaca, lo que los obliga a soltarse y saltar más allá de ella.

F. Cárdenas

11.1 INTRODUCCION

Consolidado en el soporte conceptual y explorado la realidad regional, quedan sentadas las bases, para analizar la importancia relativa del contrabando frente al comercio formal, pues este fenómeno no se aleja de las características socio-económicas de las personas de la región. De esta manera el contrabando se convierte en un garante del sustento para la población involucrada.

Para una mejor comprensión del los interesados en esta investigación y en particular, en este capítulo en primer lugar, se destaca la importancia del contrabando, como resultado de un acercamiento con las personas involucradas en esta actividad. Para este propósito se aplicó una encuesta dirigida a los contrabandistas de la frontera Colombo Ecuatoriana, posteriormente se destacan las características principales del comercio formal, lo cual permitirá compararlos para llegar a resultados que evidencien la importancia relativa del uno frente al otro. Además para complementar el análisis se tiene en cuenta los relatos y encuestas que estas personas proporcionan a la investigación.

Para terminar con el capítulo, se hace un análisis del recaudo fiscal aduanero teniendo en cuenta las aprehensiones hechas en el año 2008, pues al no poder manejar el volumen total de contrabando que entra a la región, se hace una estimación de su valor real, para tal propósito se tiene en cuenta la encuesta aplicada a contrabandistas y el valor de las aprehensiones hechas por la DIAN, por lo tanto, los resultados solo muestran una aproximación de la verdadera evasión tributaria generada por el contrabando. Sin embargo, también se puede tener una noción verdadera del valor real de las mercancías que entran a la región por esta vía.

11.2 LA IMPORTANCIA DEL CONTRABANDO PARA LAS PERSONAS QUE SE DEDICAN A DICHA ACTIVIDAD.

El contrabando como manifestación de la economía informal, en el departamento de Nariño parte de las crecientes necesidades de los pobladores de esta región, Así lo manifestó un comerciante informal³⁴, quien colaboro con una entrevista para esta investigación:

¿Cuánto tiempo lleva trabajando en esta actividad?

En esta actividad se ha trabajado desde siempre, primero, porque mi padre lo hace y yo lo aprendí, siempre lo acompañe en sus viajes al Ecuador, pero ahora que conforme una familia me separe de él y ahora trabajo por cuenta propia.

¿Por qué razón, usted contrabandea?

La primera razón es que siempre en mi familia hemos trabajado en esto y de ello dependen nuestros ingresos y la segunda es que con esos productos abastezco mi pequeña tienda, pues las personas se enseñaron a comprar a bajos precios y la única forma de satisfacerlos es trayendo la mercancía de contrabando.

¿Con que frecuencia usted, visita al vecino país para traer mercancía?

Eso depende, hay veces que por el alza del dólar los precios de las mercancías suben, entonces mejor me quedo en mi casa y no voy a perder plata, pero cuando el dólar baja es donde hay que aprovechar, ah llegado veces que he ido hasta cuatro veces en el día, lleno mi bodega y tengo para surtirme un buen tiempo.

¿Cuál es la principal zona de frontera por donde pasa sus mercancías?

He utilizado muchas, pues esto depende de la clase de mercancías que baya a traer y además hay que moverse por muchos lugares para que no lo pillen las autoridades. He pasado por el puente internacional de Rumichaca, por el Carchi y por Chiles principalmente.

¿Qué tipo y que volumen de mercancía usted comercializa?

³⁴ ENTREVISTA, Javier Eugenio Delgado B. Comerciante informal, Puente Internacional de Rumichaca, diciembre 10 de 2009.

Traigo producto como arroz, huevos, aceite, azúcar, ropa, aguardientes y lo que traen todos, una que otra garrafa de gasolina, en cuanto a volumen no sabría decirle pero trabajo en un carro pequeño tipo taxi, al cual le encaleto unos 400 kilos aproximadamente.

¿Qué margen de utilidad maneja en estos productos?

La utilidad es incierta pues puede ser que en todo un mes me baya bien y puedo ganarme unos 5 millones de pesos aproximadamente, pero en el próximo puede que me cojan y perder todo lo invertido, que es más o menos 1.000.000 de pesos por viaje, si a esto le sumamos los costos que se pagan a la "tomba"³⁵, para que en ocasiones lo dejen pasar, las ganancias se convierten en simples cortinas de humo. La verdad lo que me gano es muy poco que apenas alcanza para cubrir las necesidades de mi familia.

¿Qué es lo que más le molesta de esta actividad?

Lo que más me molesta, es la persecución por parte de la policía y la DIAN, pues uno no está tranquilo, siempre tiene que estar a la expectativa de las autoridades, incluso hemos formado informantes entre nosotros en caso de percibir la llegada de estas autoridades a nuestros locales.

¿Cómo ve la situación actual de los contrabandistas?

Es una situación muy difícil e inestable, los constantes operativos aduaneros hacen que uno se desmoralice más y más, pero al no haber trabajo no queda más que dedicarse a esta labor.

¿Cómo debería ayudar el gobierno a solucionar su problema?

Una sería la fácil, dejarnos trabajar sin ningunas trabas, o si no, que nos garantice empleo a todos, o fomente un comercio formal donde todos ganemos, eso es lo que nos dicen en cada reunión a la que nos invitan pero hasta el momento no se ha visto nada. Para decir verdad esta última opción es muy difícil pues algunos

³⁵ En la jerga Nariñense se les dice "tomba", a los funcionarios aduaneros llamados policías.

comerciantes ya se han establecido económicamente en el sector y saben cómo trabajarlo y de buenas a primeras no van a dejar su labor.

De esta manera se ve la importancia que juega esta actividad en la región, luego de no haber suficientes plazas laborales, a las personas no les queda más que dedicarse al comercio informal, para solventar sus necesidades, de acuerdo a sus capacidades.

11.3 ENCUESTA APLICADA A LOS CONTRABANDISTAS

Por otra parte, con el fin de conocer a las personas que se dedican al contrabando y la actividad en que se desenvuelven, a manera de “encuesta”³⁶, en el mes de septiembre del año 2009 y en un trabajo de campo por el autor, se ha aplicado 100 encuestas a una muestra dirigida, enfocada principalmente a comerciantes informales que se encontraban a punto de pasar la frontera con sus mercancías a la que comedidamente accedieron.

En esta encuesta no se maneja una muestra exacta, puesto que es imposible conocer la población total de los contrabandistas.

El presente informe recoge los resultados de una encuesta aplicada a comerciantes informales de la frontera Colombo Ecuatoriana, dentro del marco de una Investigación general, que permita conocer con más detalle, tanto a las personas como a la actividad que desempeñan.

Los protagonistas de esta encuesta son principalmente contrabandistas, quienes en teoría sabrán responder con exactitud a las preguntas planteadas.

Se recogen los datos de las personas que componen el sector, las cuales han sido seleccionados para complementar la encuesta y de las que finalmente han accedido a realizarla.

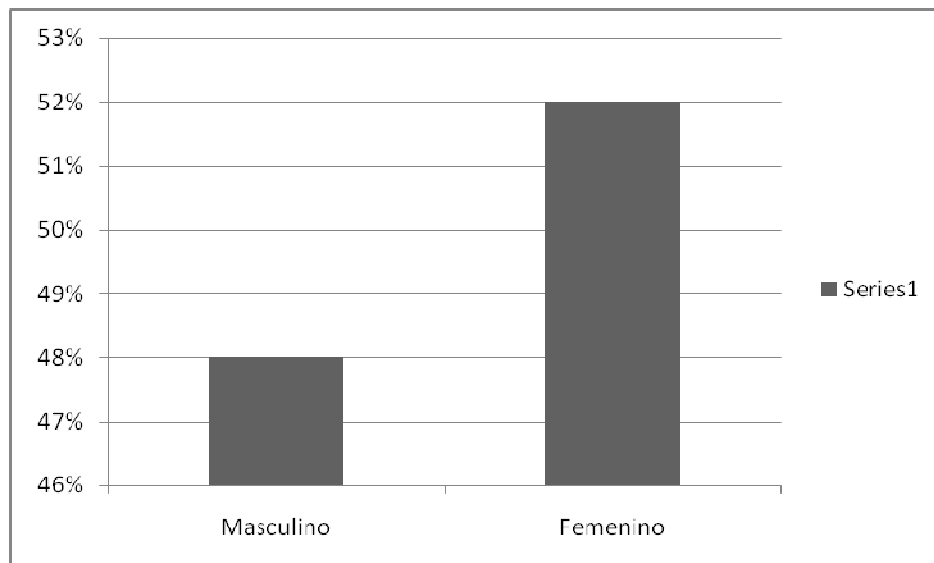
11.3.1 Información personal.

³⁶ Con los resultados de esta encuesta se conoce las características de los agentes involucrados en actividades de contrabando. Puesto que es imposible determinar su real población en Nariño, en esta encuesta no se maneja una muestra definida, ya que el carácter informal hace que las cifras no estén disponibles, en consecuencia los resultados solo muestran cifras estimadas de la real magnitud del problema, sin embargo ellas permiten acercarse al escenario en el cual se desenvuelven sus integrantes.

11.3.1.1 Género. En la actualidad se puede observar a muchas personas que se dedican a actividades informales como el contrabando, quienes ante la creciente escases de fuentes laborales, ven en esta actividad el único medio para obtener ingresos. La consecuencia inmediata es un sector productivo cada vez más pobre y con menos oportunidades.

De esta forma según la información suministrada se puede constatar que en el proceso de contrabando, dejó de ser una actividad de un solo género, y se trasladó tanto a hombres como a mujeres, así lo muestra el gráfico 6, donde la participación de la mujer, como la del hombre es notoria 52% y 48% respectivamente. Por lo tanto se puede decir que la participación tanto del hombre como de la mujer se debe, uno a la libertad que adquiere la mujer a través de la liberación femenina y dos por las necesidades insatisfechas, de hecho la manutención de la familia ya no es una tarea específica del hombre sino también de la mujer.

Gráfico 6. Género de los contrabandistas.

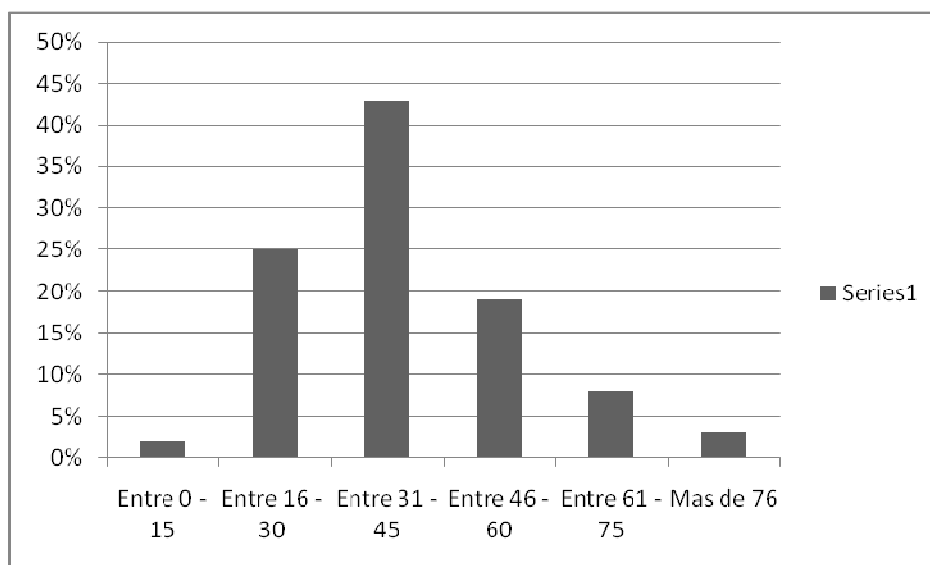


Fuente: esta investigación

Siendo así como podemos constatar la diferencia entre hombres y mujeres en esta actividad es mínima, pues en materia de subsistencia tanto el hombre como la mujer tienen que trabajar.

11.3.1.2 Edad. Un aspecto importante, es la participación de las personas de alta edad en actividades de contrabando. La edad para este tipo de personas, se relaciona con su actividad, pues entre más edad se tenga más experiencia para solventar los inconvenientes que la actividad implica y entre menos edad menos sospecha a la hora de cruzar la frontera. En esta actividad se puede encontrar a trabajadores que empiezan desde una temprana edad, la realidad es que en el comercio informal no existe límites de edades, todos son empujados por el deseo de sobrevivir, sin embargo como lo muestra el gráfico 7, la población más representativa, son los que están comprendidos entre las edades de 31 y 45 años con el 43% de participación. Pues son personas que son excluidas de la demanda laboral por parte de las empresas ya que son consideradas poco productivas, hecho que los excluye aun más del mercado laboral formal. De esta manera el contrabando se convierte en la única alternativa de acceder a un trabajo, luego que este no les exige edad, sexo, raza o religión.

Gráfico 7. Edad de los contrabandistas.

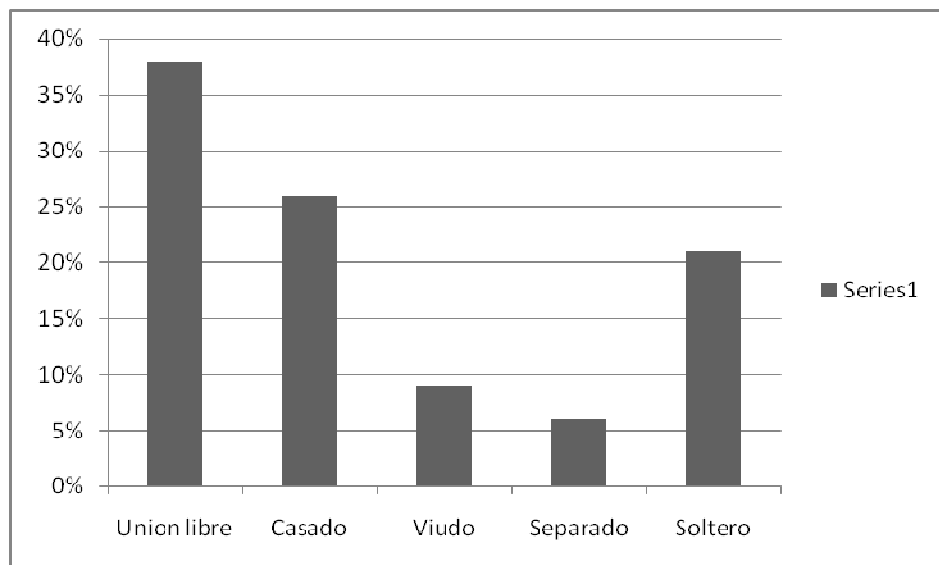


Fuente: esta investigación

11.3.1.3 Estado civil. La actividad llamada contrabando muestra que para la población protagonista, en el caso particular de Nariño, el comercio informal, responde principalmente a necesidades de subsistencia, hecho por el cual el estado civil en esta investigación juega un papel muy importante, ya que por medio de esta variable se puede determinar el nivel de responsabilidad en el hogar de estas personas. El gráfico 8 muestra que el 64% de las personas

encuestadas tiene la obligación de mantener a una familia, de lo cual se puede inferir, que de no seguir trabajando en esta actividad las familias que se han conformado no tendrían de que sobrevivir. Por su parte la población soltera también juega un papel importante, en este caso son ellos los que llevan la responsabilidad de manutención.

Grafico 8. Estado civil de los contrabandistas.

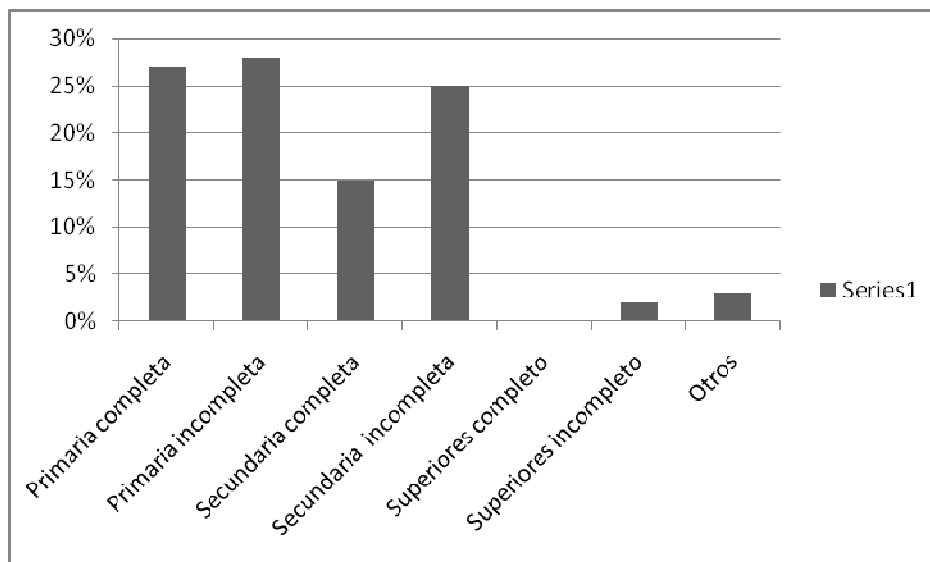


Fuente: esta investigación

11.3.1.4 Escolaridad. Dentro del contrabando la escolaridad pasa a un segundo plano, ya que los conocimientos empíricos en el área juegan un papel muy importante a la hora de negociar. De esta manera la educación no es la prioridad para los contrabandistas, pero si es preocupante el hecho de que una gran parte de ellos (28%) no hayan alcanzado siquiera la primaria, por lo que se podría decir que estas personas se caracterizan por poseer un nivel educativo básico, pues las necesidades del área solo les exige aprender las operaciones matemáticas básicas (sumar, restar, multiplicar y dividir) y aprender a leer para poderse desenvolver en su actividad. En conclusión se podría decir que el 85% de las personas encuestadas no han terminado su bachillerato, la razón, su actividad no amerita mucha preparación (ver grafico 9).

Es así, que se vislumbra las falencias del sistema laboral actual, el cual no ha creado mecanismos que absorban personal con un mayor grado de preparación, en consecuencia el deseo de educarse y prepararse, pasa a un segundo plano.

Grafico 9. Escolaridad de los contrabandistas.

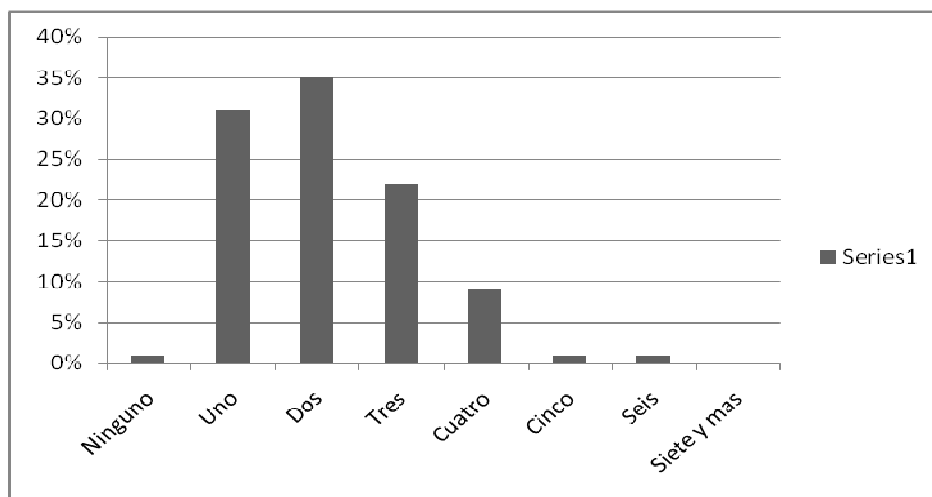


Fuente: esta investigación

11.3.1.5 Personas a cargo. Las personas que se dedican al contrabando son muchísimas y por su carácter informal la real población es desconocida, sin embargo aun son muchas más las personas que dependen del ingreso que esta actividad proporciona. En el grafico 10 se puede observar que el 99% de las personas encuestadas de una u otra manera tienen personas a cargo, quienes por norma general obligan a estas personas a buscar trabajo en lo que sea necesario para afrontar los desafíos que la vida les impone. Vale destacar que con los procesos de control de natalidad, el núcleo familiar de las sociedades ha sido transformado, el resultado de este proceso lo vislumbramos en estas poblaciones. Según el grafico 10, el número más representativo de personas a cargo es uno, dos y tres con una representación del 31%, 35% Y 22% respectivamente, hecho que refleja la reducción en el tamaño de la unidad familiar.

Sin embargo, la dependencia del individuo como garante del bienestar de la familia, hace que día a día esta actividad absorba a nuevos miembros del núcleo familiar, pues entre más crecen los individuos que la conforman, mayores van hacer sus necesidades, las cuales en ultimas, los empujaran a emplearse en esta actividad, convirtiéndose en un círculo vicioso, que implica absorber gran cantidad de mano de obra no calificada y por ende el despilfarro de un potencial recurso, pues de hecho, su carácter informal no les exige grandes requisitos a la hora de negociar al otro lado de la frontera.

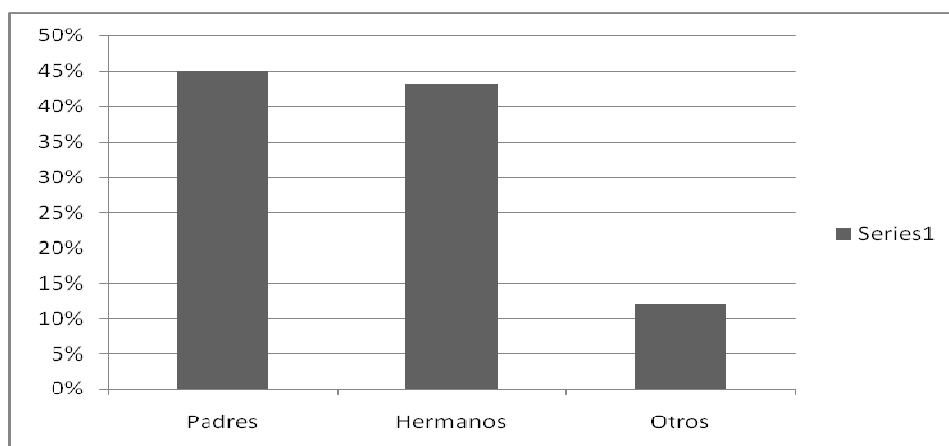
Grafico 10. Personas a cargo de los contrabandistas.



Fuente: esta investigación

11.3.1.6 Otras personas que se dedican al contrabando. El fenómeno del contrabando ha existido desde mucho tiempo atrás, hecho por el cual de esta encuesta se puede destacar una marcada tradición de la actividad, ya que en ella se ve una participación considerable de los familiares. Cabe resaltar como lo muestra el grafico 11 que el 45% y el 43% de las personas que trabajan en el contrabando está compuesto por padres y hermanos respectivamente, esta es una situación que permitirá decir que la actividad es hereditable y pasa de generación a generación.

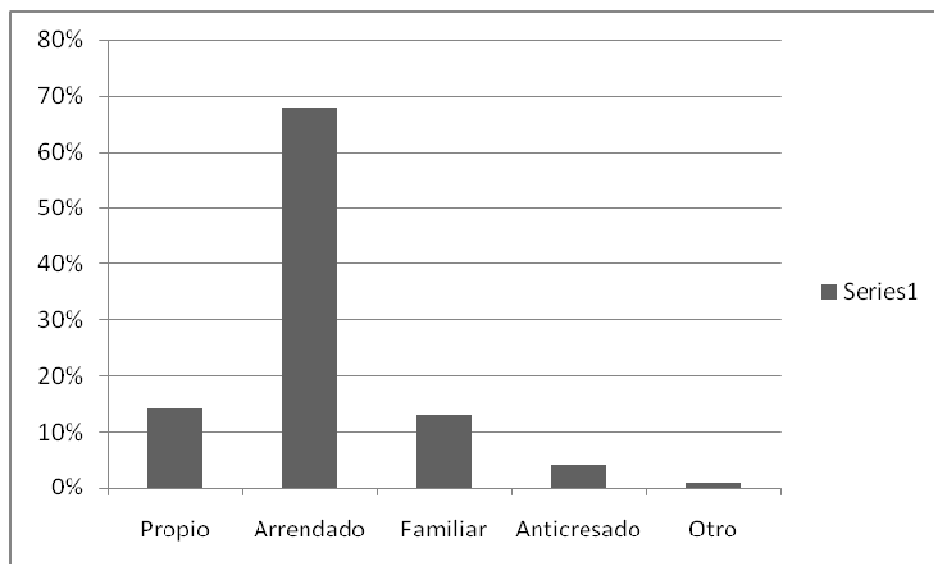
Grafico11. Otras personas que se dedican al contrabando.



Fuente: esta investigación

11.3.1.7 Propiedad del local o vivienda donde desempeña la actividad. Los escasos ingresos que se manejan, no permite que las personas involucradas en actividades de contrabando puedan acumular capital y por ende comprar un local para vender sus mercancías, por lo que en muchos de los casos la actividad la desempeñan en su propia casa o en el mejor de los casos en locales arrendados. Respecto a la propiedad de un local o vivienda donde desempeñan su actividad, como se trata de unidades comerciales de bajos recursos la actividad la realizan en locales arrendados (68%), obedeciendo a su bajo poder adquisitivo. Como lo muestra el grafico 12.

Grafico 12. Propiedad del local o vivienda donde desempeña la actividad comercial informal.



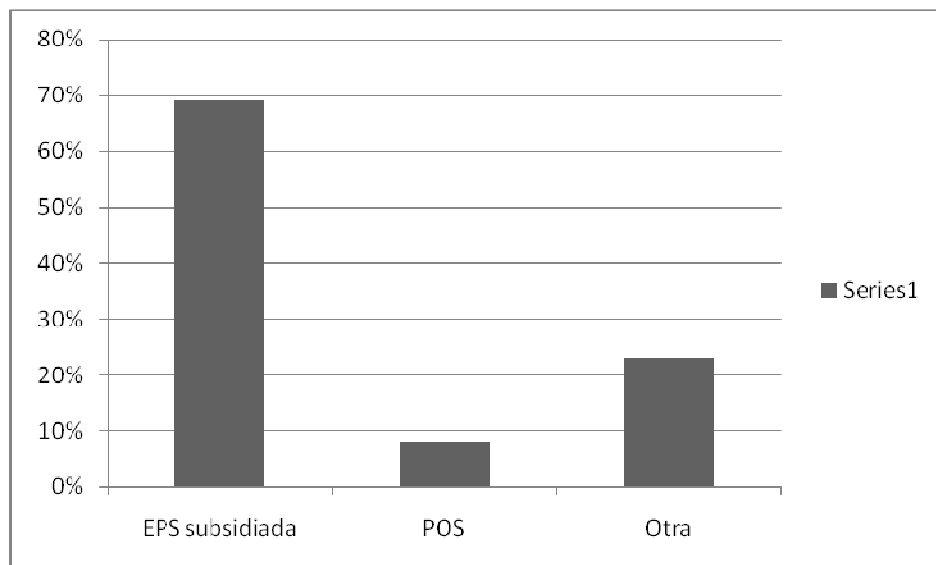
Fuente: esta investigación

11.3.1.8 Seguridad social en salud. El acceso a salud por medio del régimen subsidiado es uno de los aspectos que más se destacan en esta población, pues el incumplimiento de las normas acompañado con los altos costos que implica pagar al sistema de seguridad social en salud, dificultan el acceso a través de este mecanismo. Como lo muestra el grafico 13, el 69% de los encuestados pertenecen y están protegidos por el régimen de seguridad social en salud llamado SISBEN, lo que refleja el bajo poder adquisitivo de la población.

Se nota la ausencia de mecanismos que propendan facilitar el acceso a un sistema social en salud mejor que el disponible y por ende lo ofrecido por el

Estado se convierte en el único medio que ostenta por el bienestar de la población.

Grafico 13. Seguridad social en salud de los contrabandistas.



Fuente: esta investigación

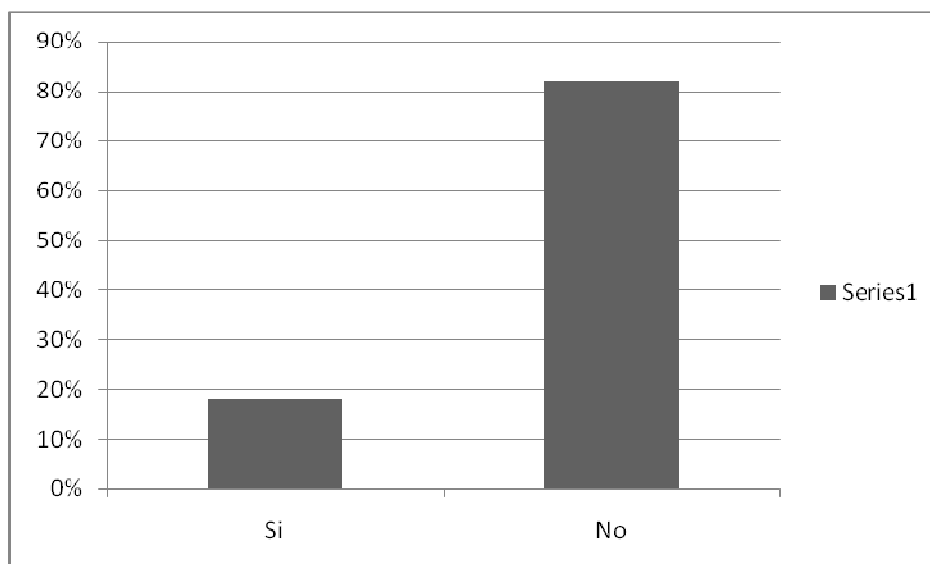
11.3.1.9 Capacidad de ahorro. Como se lo ha manifestado a lo largo de esta investigación la razón principal del contrabando es la subsistencia de la población, por lo que el 82% de los encuestados afirman que esta actividad no genera ahorro, por el contrario apenas les alcanza para cubrir sus necesidades básicas, entonces la población no estaría dispuesta a dejar de consumir por ahorrar. (Ver grafico 14).

Es así, que la variable ahorro se convierte en un indicador muy importante para esta investigación, debido a que permite identificar una de las características más importantes del fenómeno, de hecho se puede constatar que las personas involucradas en actividades de contrabando, responden a la exclusión en el mercado laboral formal, pues al no tener una fuente de ingresos fija, la población es empujada a buscar el sustento diario para solventar un sin número de necesidades que crecen día a día, aunque estos ingresos no les permite acumular capital, si les permite solventar necesidades básicas.

La falta de ahorro en su actividad los relega aun más del sistema formal, pues en la medida que las ganancias no se destinan al mejoramiento e inversión de sus

procesos, el fenómeno permanecerá por más tiempo. De hecho adquirirá mayor importancia en la población.

Grafico 14. Capacidad de ahorro de los contrabandistas.



Fuente: esta investigación

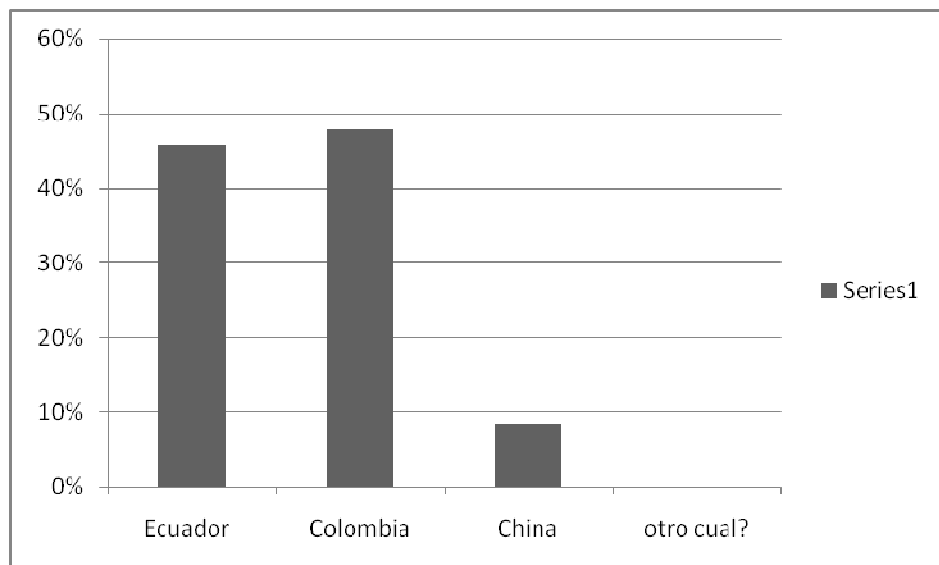
11.3.2 Información acerca de la actividad.

11.3.2.1 Origen de la mercancía. La dinámica del comercio colombo ecuatoriano, obedece a la cercanía y a la diferencia de precios entre los dos países, de ahí que se muestre claramente a Ecuador como el principal proveedor de mercancías de Nariño, lo que quiere decir que la población aledaña a la frontera se abastece en un 46% de sus productos, cifra importante en la medida que dicho contrabando esta abasteciendo en un igual porcentaje con respecto a Colombia, en consecuencia en los diferentes locales de estas personas se puede encontrar en igual porcentaje mercancías ecuatorianas como colombianas. Ver grafico 15.

El Ecuador en esta zona fronteriza se ha convertido en el principal oferente de productos, cuya característica principal es que son perecederos y abastecen en gran parte, a la canasta familiar de las personas más cercanas a la frontera. De hecho es el principal abastecedor de las importaciones que realiza el departamento de Nariño.

Siendo así, en medio de las constantes fluctuaciones del dólar, las mercancías del vecino país se presentan más tentadoras a lo hora de escoger, ya que la diferencia en precio es evidente y teniendo en cuenta que la situación económica de las personas que residen en las cercanías de la región no es la mejor, se opta por inclinarse ante este tipo de productos y no ante los colombianos.

Grafico 15. Origen de las mercancías.



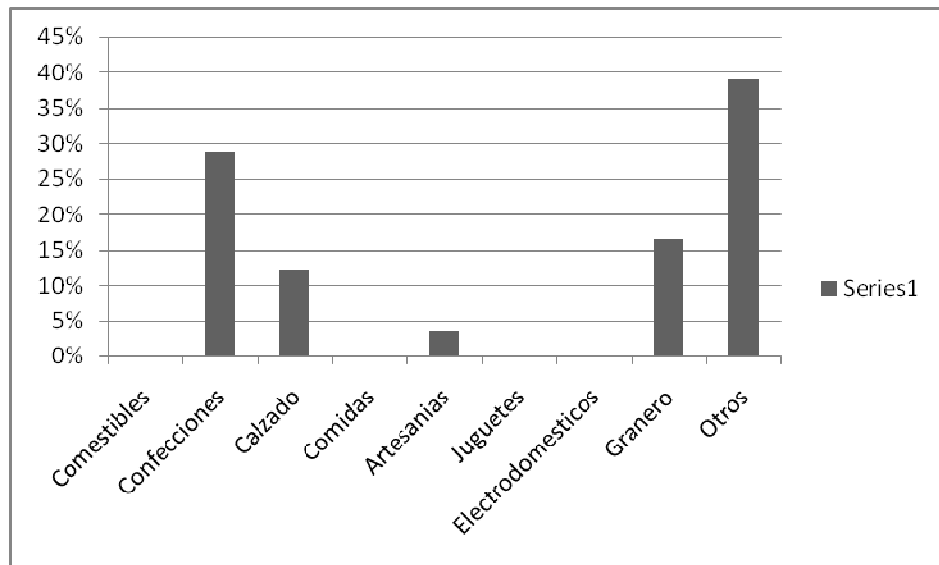
Fuente: esta investigación

11.3.2.2 Principal actividad comercial de compra y venta. El comercio de mercancías encierra un sin número de productos, razón por la cual los comerciantes manejan una gran variedad, los mismos pueden adquirirse en un mismo local, pero se ve que los más destacados son las confecciones con un 29%, seguido de productos para granero 17%. Esto indica que el sector se destaca por la comercialización de productos de primera necesidad con bajo valor agregado. Ver grafico 16.

En los diferentes puntos de frontera habilitados y no habilitados a lo largo de la frontera Colombo – ecuatoriana, se observa la incursión de miles de productos que van desde una aguja hasta automóviles, por citar un ejemplo. Mercancías que en la mayoría de los casos no traspasan la frontera con grandes volúmenes por el contrario, para no ser detectados sobrepasan la frontera con pequeñas cantidades pero de manera constante, lo que hace que con el tiempo ingresen a la región grandes cantidades de mercancías de diferentes características.

Es así, que en medio de los resultados del dinámico proceso del contrabando, la actividad, abastece a diferentes locales de la región con mercancías de esta índole, las cuales de una u otra manera rempazan el consumo de productos sustitutos, producidos no solo en la región sino en el resto del territorio nacional.

Grafico 16. Principal actividad comercial de compra de los contrabandistas.



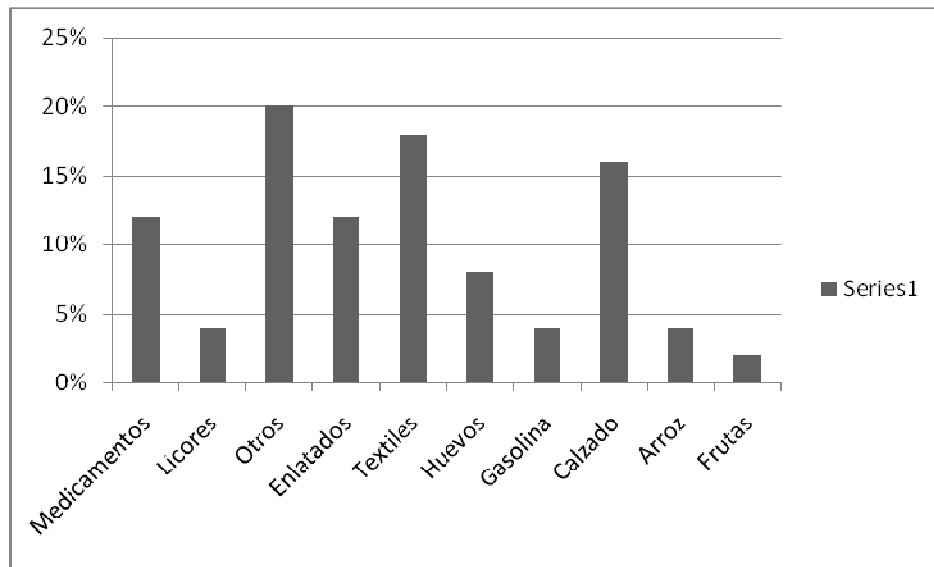
Fuente: esta investigación

11.3.2.3 Principales productos que compran en Ecuador. En el vecino país se encuentra productos de múltiples características y usos, es por eso que se observa en el grafico 17 que los comerciantes no compran un solo producto si no varios para un mismo local lo que hace muy difícil cuantificarlos, sin embargo entre los más representativos están: los textiles (18%), el calzado (16%), los enlatados (12%) y los medicamentos (12%), productos de bajo valor agregado y de uso básico.

En razón de lo anterior, se evidencia que los sectores más golpeados por el contrabando son aquellos que se dedican a la producción o comercialización de aquellos productos más representativos en materia de contrabando, como los anteriormente citados, además, se puede destacar que el sector más golpeado en Nariño es el comercio, pues es él, quien pierde mayor competitividad ante esta desleal amenaza, ya que ofrece una gran variedad de mercancías con cierto valor agregado, mientras que el sector productivo, a diferencia de este, en Nariño no es

muy desarrollado y los productos que ofrecen no tienen un alto valor agregado, por lo que se podría decir que los efectos del contrabando son menores en comparación con el comercio formal.

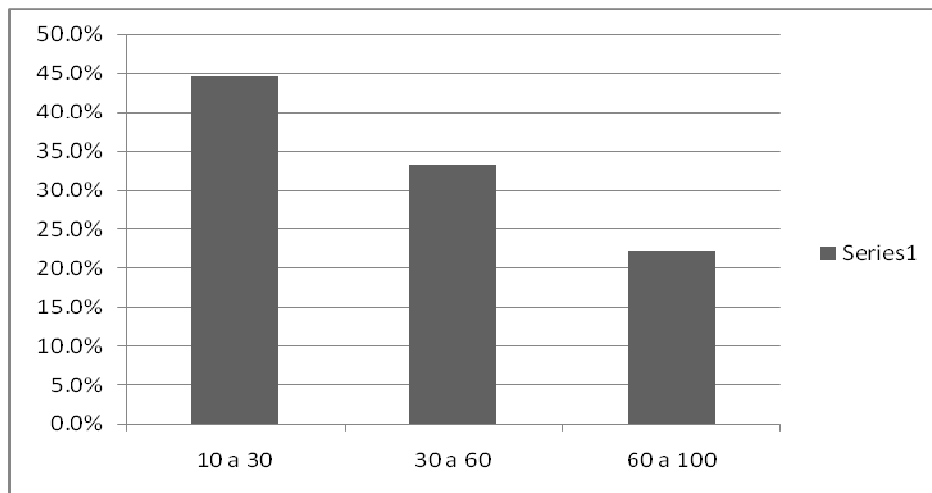
Grafico 17. Principales productos que compran los contrabandistas en el Ecuador.



Fuente: esta investigación

11.3.2.4 Cantidad de mercancía de contrabando por unidades. Los constantes operativos aduaneros hacen que las personas no se arriesguen a transitar con grandes volúmenes de mercancía. El grafico 18 muestra que estos comerciantes hacen uso del contrabando denominado hormigueo, el cual les permite sacar poco a poco y con mayor eficiencia mercancías del Ecuador. Los comerciantes compran muy pocas cantidades de mercancía, siendo la más representativa de 10 a 30 unidades con una participación del 44.5%, seguido de 30 a 60 unidades con el 33.3% de participación. Es así, que el fenómeno se lo cataloga como un problema que afecta principalmente a varios sectores comerciales y productivos formales de los lugares más cercanos al vecino país, creando una serie de desequilibrios sociales y económicos que inciden en el interior de cada una de estas localidades. En las zonas que comparten mayor vecindad con Ecuador, el modo de operar de esta actividad se ha desarrollado con más relevancia en comparación con el resto del departamento de Nariño, si bien las cantidades de mercancía que traspasan la frontera no son considerables, si lo es el hecho de que se pase pocas cantidades, pero a toda hora del día.

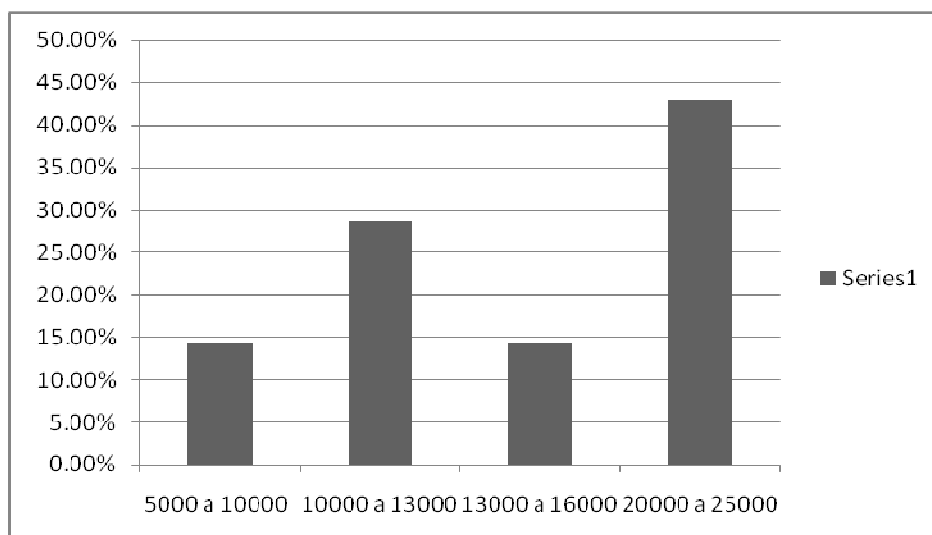
Grafico 18. Cantidad de mercancía de contrabando por unidades.



Fuente: esta investigación.

11.3.2.5 Valor unitario de las mercancías de contrabando. Se ve claramente que el precio de las mercancías, oscila entre los 20 y 25 mil pesos con un porcentaje de participación del 42.9%, seguido de mercancías cuyo valor está comprendido entre los 10 y 13 mil pesos (28.5% de participación). De ahí que se puede decir que dichos productos son de necesidad básica y bajo valor agregado. Ver grafico 19.

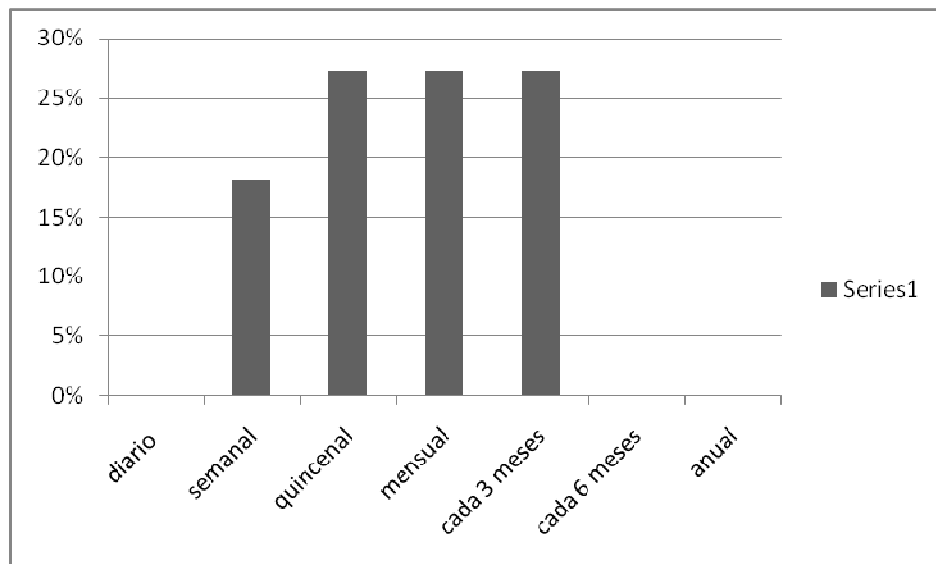
Grafico 19. Valor unitario de las mercancías de contrabando.



Fuente: esta investigación

11.3.2.6 Frecuencia de compra. A pesar de que en la frontera se observa a diario la entrada y salida de vehículos con productos de contrabando, los protagonistas no siempre son los mismos, esto se debe a la inmensa población que se dedica a la actividad, la realidad es que un día son unos y al otro, otros. Como lo muestra el grafico 20 la población va al vecino país de manera aleatoria, puede ir cada quince, cada mes o cada tres meses, (27% para cada uno), esto depende de la demanda, de hecho se constato con algunos relatos que estas personas pueden ir hasta 3 veces en el día cuando sus bodegas están bacías.

Grafico 20. Frecuencia de compra de las mercancías de contrabando.

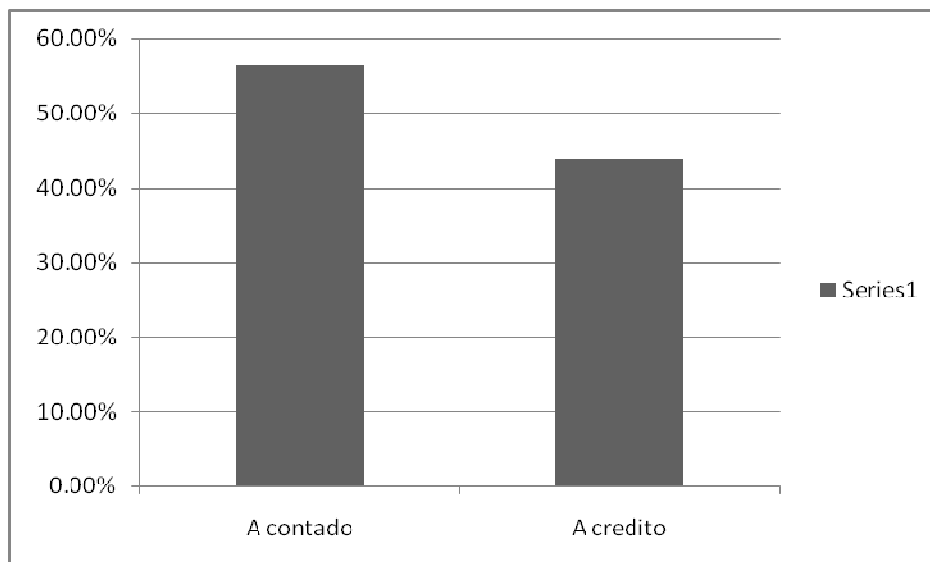


Fuente: esta investigación

11.3.2.7 Medio de pago de la mercancía. El grafico 21 muestra que el 56.25%, los comerciantes en su mayoría tienen que comprar la mercancía de contado, sin embargo el 43.75% de los comerciantes más experimentados y reconocidos en el mercado ecuatoriano, se ven beneficiados ya que gracias a su confianza de buen comprador les ofrecen crédito al momento de adquirir la mercancía. Esto es un valor agregado que los proveedores ecuatorianos han desarrollado para los clientes más reconocidos.

Sin embargo, se resalta que el aspecto crediticio en este caso, es incierto y solo tienen que fiarse en la palabra de parte y parte, pues esta no garantiza el cumplimiento a cabalidad de las obligaciones adquiridas.

Grafico 21. Medio de pago para las mercancías de contrabando.



Fuente: esta investigación

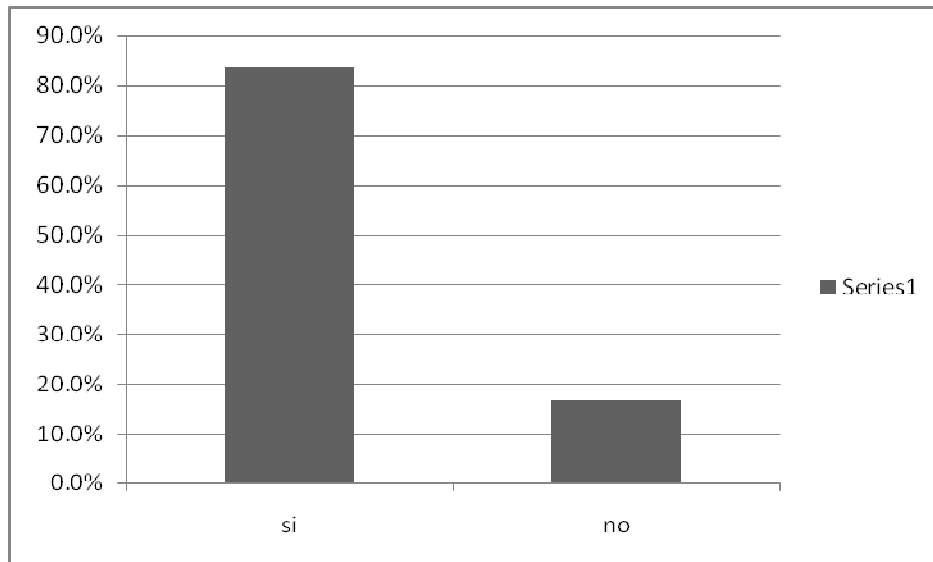
11.3.2.8 Interés de las personas a importar. Las constantes operaciones aduaneras en materia de contrabando han hecho que los comerciantes informales piensen en nuevas formas de traer la mercancía. Se observa que el 83.4% (ver grafico 22) de las personas encuestadas, si les gustaría importar, pero debido al miedo y el desconocimiento del comercio internacional no lo hacen, reflejando todo lo contrario, un comercio por contrabando.

En cuanto a la razón del por qué, quieren importar legalmente se ve que lo primordial, es evitar problemas con la DIAN (66.7%), ya que esta institución se convirtió en la principal amenaza a la rentabilidad de sus negocios. Ver grafico 23.

Por lo tanto la disposición a importar responde específicamente al temor a las acciones tomadas por las instituciones aduaneras, siendo así, el querer importar, se aleja de los intereses comunes y se centra más que todo a la prevención de perder sus mercancías y todo lo invertido al momento de cruzar la frontera.

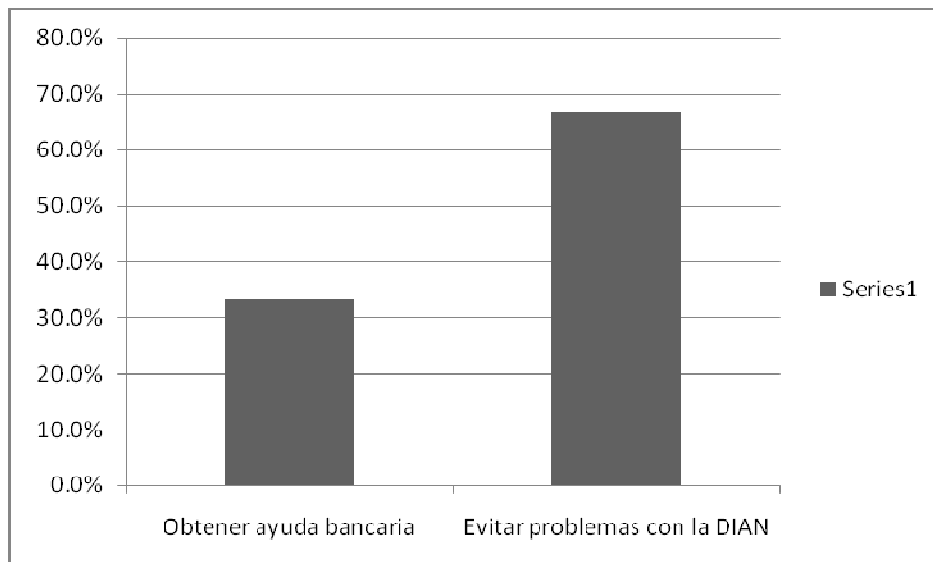
Entonces, al parecer las medidas drásticas que han tomado las autoridades competentes, lo único que han logrado es fomentar el temor en la población, situación que se aleja del deseo propio por importar y del buen funcionamiento de la institución, pues no se debe dejar de lado la parte social, factor que debe jugar un papel importante en su interior.

Grafico 22. Interés de las personas a importar.



Fuente: esta investigación

Grafico 23. Razón por la que desean importar.

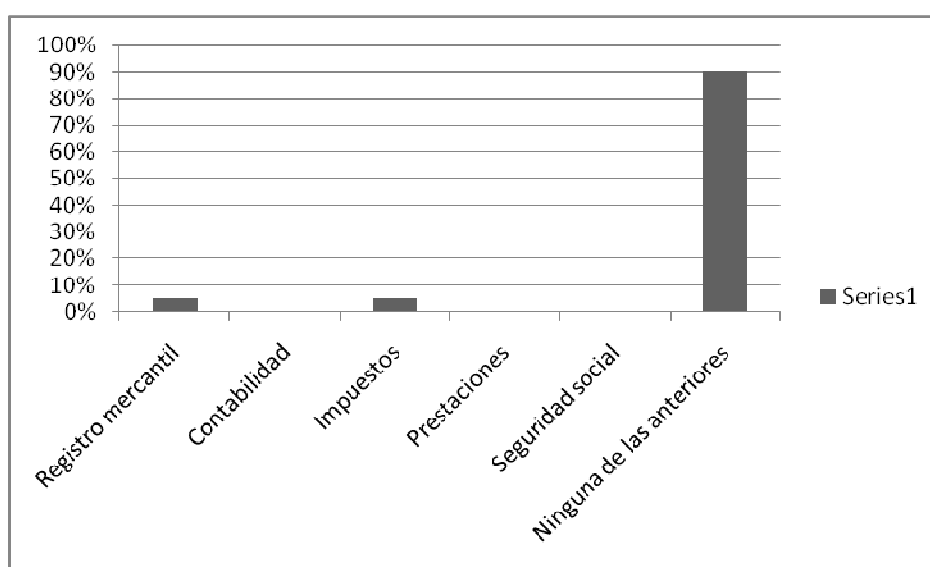


Fuente: esta investigación

11.3.2.9 Cumplimiento de las normas. La actual normatividad para las empresas hace que ellas sean acreedoras de beneficios como también de responsabilidades, sin embargo la normatividad para los sectores informales es

nula y el Estado no genera control sobre ellos. El contrabando no se aleja de esta realidad en la cual se destaca un hecho de gran interés. Las personas contrabandistas se alejan de toda normatividad y por ende el radio de acción de las normas es inoperante. El 90% de los contrabandistas encuestados no cumple con las normas establecidas para el funcionamiento como comerciante, este es un hecho preocupante a los intereses del Estado. No llevan una contabilidad, no pagan impuestos, no tienen registro mercantil, entre otros. Ver grafico 24

Grafico 24. Cumplimiento de las normas por parte de los contrabandistas.



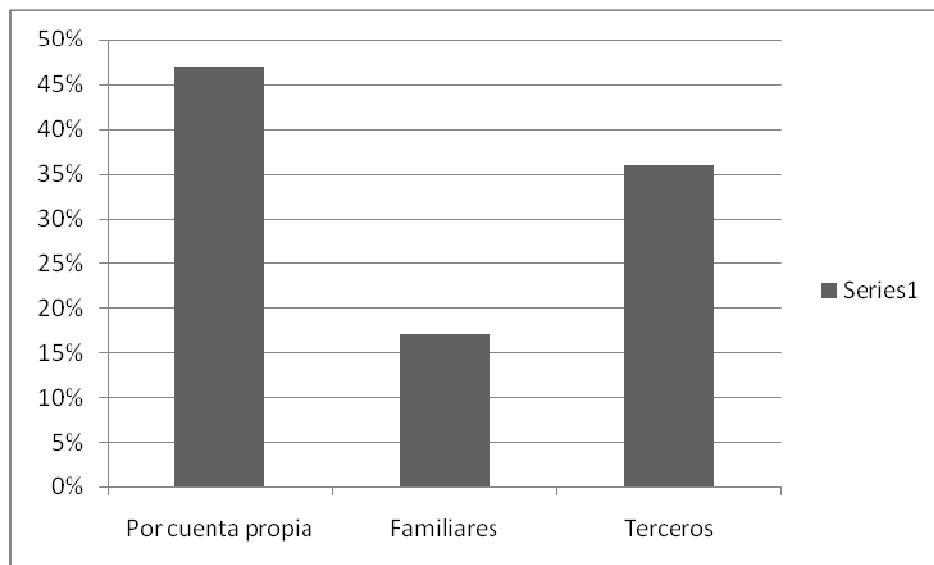
Fuente: esta investigación.

11.3.2.10 Personas que intervienen en el contrabando. La actividad de contrabando implica a muchas personas y entre más cercanas mejor.

El grafico 25 muestra que las personas que contrabandean lo hacen personalmente y corriendo riesgos por su cuenta (47%), un hecho importante en esta investigación y apoyado con los relatos de estas personas es el hecho de la participación de un tercer miembro, pues según los comentarios y lo que contestaron respecto a esta pregunta, existen personas especialistas en contrabando (36%), quienes ofrecen productos los cuales los entregan en los locales de los comerciantes informales, haciendo una especie de negociación

DDP³⁷, la diferencia es que se hace vía informal, por lo tanto ya no hay necesidad de ir a contrabandear, las mercancías ya se las traen a la puerta de su local.

Grafica 25. Personas que intervienen en el contrabando.



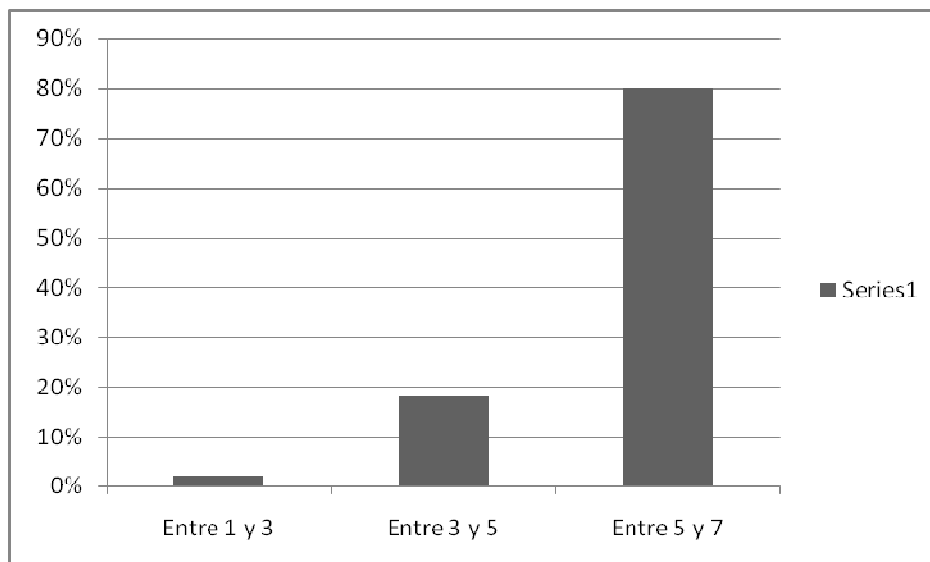
Fuente: esta investigación

11.3.2.11 Número de días que trabaja a la semana. Para las personas que se dedican a esta actividad no existe un horario establecido de trabajo y la actividad la realizan cualesquier día y a cualquier hora, según el grafico 26, el 80% de estas personas trabajan entre 5 y 7 días a la semana. Hecho importante en la medida que tienen que trabajar más de lo normal para poder cubrir sus necesidades. Cabe aclarar que los 5 o 7 días que trabajan a la semana no lo dedican a contrabandear sino atender sus pequeños negocios fruto del contrabando.

Siendo así, el trabajo para este tipo de personas se convierte en un aspecto fundamental a la hora de mantener a la familia. Como las ganancias derivadas del contrabando no son lo suficientemente buenas, a estos actores les toca destinar más tiempo a trabajar que lo normalmente establecido, descuidando otros aspectos como la formación académica.

³⁷ DDP es un término de negociación internacional, donde el exportador es responsable de los costos y riesgos de transporte de la mercancía, más los derechos de aduana, la responsabilidad va hasta las instalaciones del importador, ahí se entrega la mercancía y la transmisión de costos. Los riesgos son mínimos para el importador. Se necesita el máximo nivel de servicio por parte del exportador.

Grafico 26. Número de días que trabaja a la semana un contrabandista.



Fuente: esta investigación

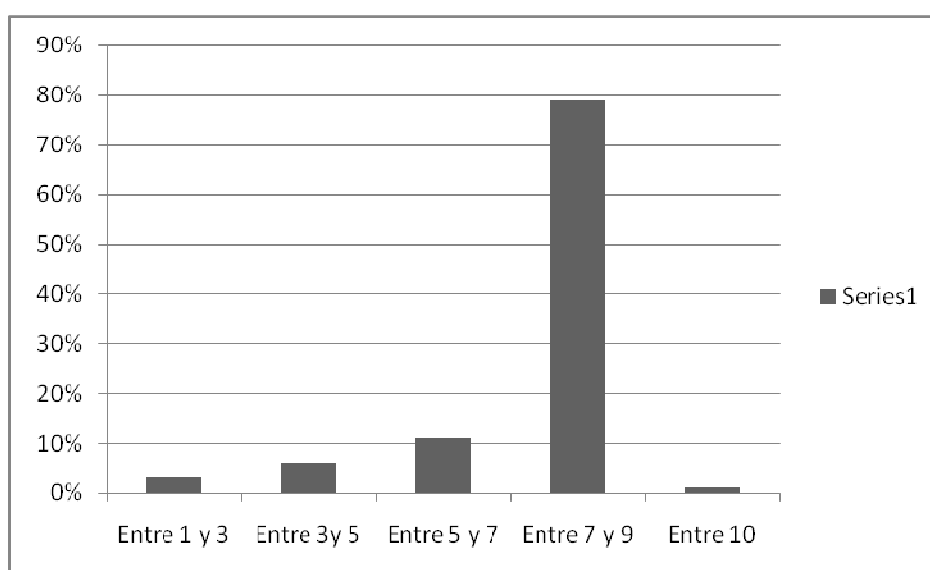
11.3.2.12 Número de veces que puede pasar mercancías de contrabando. El contrabando no existiese si el margen de utilidad fuese menor que los costos causados, el grafico 27 muestra una cifra alarmante pues de 10 veces que los comerciantes intentan pasar mercancía de contrabando 8 de ellas la realizan con éxito, eso opinan el 79% de los encuestados. Este hecho explica el por qué a pesar de los decomisos por parte de las instituciones aduaneras, el contrabando sigue creciendo con mayor dinamismo, pues los beneficios esperados son mayores a los costos incurridos

Un contrabandista relató su historia:

“El margen de utilidad del contrabando, a mi manera de ver, es bueno y alcanza para mantener a la familia, siempre y cuando uno sepa cómo es la movida. Para dedicarse a este trabajo hay que saber negociar tanto en el Ecuador como en la carretera, si lo cogen, siempre hay que dar una tajada a alguien, eso cuando uno está de a buenas, de lo contrario le quitan todo, y de ser así, hay que estar haciendo esto una y otra vez para desquitarse de la pérdida. Pues de los que trabajamos en esto, nadie pero nadie podrá decir que no lo han cogido las autoridades, todos hemos pasado por ahí. Esto sería lo que podríamos llamar costos, pues nuestro trabajo no está exento de ellos, ya que, en ocasiones toca pagar sobornos a los funcionarios aduaneros y otros gastos para no ser

detectados. En cuanto a las ganancias puedo decir que hay personas que ganan mucho pero a la vez también se arriesgan, trabajando en un carro tipo taxi por viaje pueden quedarme libre unos 140.000 pesos como máximo y 60.000 como mínimo, en mi caso a pesar que es bueno, no lo hago todos los días, pues el riesgo a que le quiten todo lo desestimula mucho, y sólo lo hago cuando la necesidad me empuja. El hecho de estar escondiéndose y andar en un corre y corre de las autoridades es muy duro”³⁸.

Grafico 27. Número de veces que se puede pasar mercancías de contrabando.



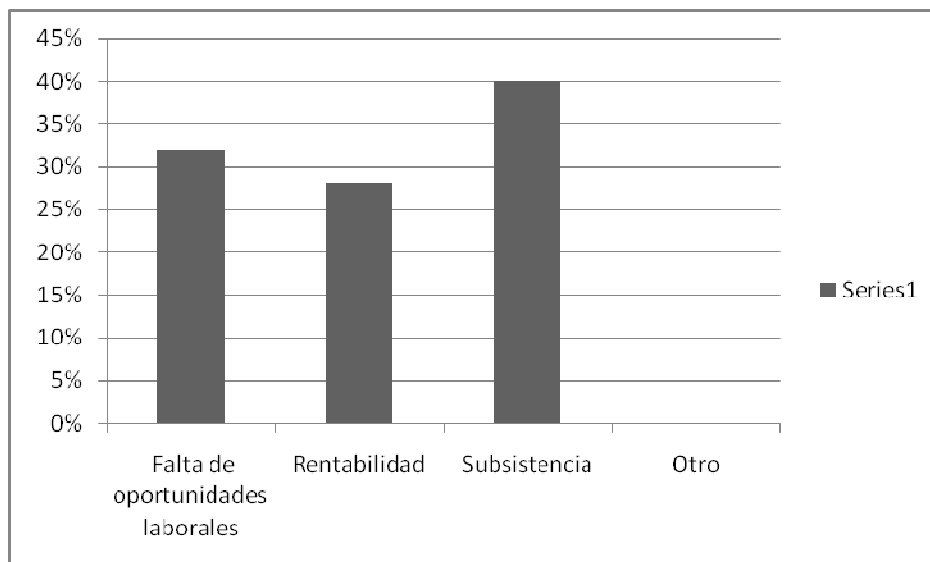
Fuente: esta investigación

11.3.2.13 Razón por la que se dedica al contrabando. Como se ha dicho a lo largo de esta investigación el contrabando en la frontera, obedece a necesidades humanas, hecho que se puede constatar en el grafico 28, el cual muestra que el 60% de las personas practican esta actividad por razones como la subsistencia y la falta de oportunidades, mientras que solo el 32% lo hace por obtener un margen de ganancia.

Una vez más, se vislumbra las incidencias de la falta de recursos, pues, el incipiente sistema laboral formal, contribuye a que en la región y específicamente en las zonas más cercanas a la frontera el problema se arraigue con mayor fuerza.

³⁸ RELATO, Alberto Gómez A. contrabandista, febrero 9 de 2010

Grafico 28. Razón por la que se dedican al contrabando.



Fuente: esta investigación

En razón de lo anterior, el contrabando en la frontera Colombo Ecuatoriana, se presenta en un escenario donde el común denominador es la pobreza, el cual obliga tanto a hombres como mujeres, de todas las edades a trabajar en actividades informales, esto acompañado con la responsabilidad de mantener a una familia, hacen que el escenario en el que se desenvuelven sea cada día más difícil de mantener, si a lo anterior le sumamos el aislamiento y la falta de oportunidades laborales, pues no son personas con un alto grado de estudios, esta condición los aleja aun mas de poder ser miembro del desprovisto mercado laboral formal que ofrece el gobierno. Esto hace que no solo un miembro de la familia se involucre en esta actividad, si no que en su práctica todos sus miembros acepten el contrabando y participen por igual, pues las necesidades empujan a transgredir la norma, unas leyes que solo han sido pensadas para unos pocos, entonces la trasgresión a ellas, adquiere popularidad y como los perjudicados son más que los beneficiados, se acepta socialmente su violación.

El origen principal de las mercancías es Ecuador, por lo que este mercado abastece a cientos de familias nariñenses con productos de primera necesidad. quienes deseen constatarlo pueden visitarlo, es mas observar la dinámica del contrabando en la frontera, algo sorprendente de esta encuesta, es el servicio que ofrecen algunos contrabandistas del sector, pues hoy en día ya no hay necesidad de ir a traer la mercancía personalmente al Ecuador, ya que ellos te la dejan en tu

local, hecho por el cual las autoridades aduaneras tienen la obligación de aumentar operativos en la frontera con el fin de contrarrestar este problema, situación que descontenta a cientos de comerciantes informales, pues al no poder comercializar libremente sus recursos invertidos son inciertos. De ahí que se vea una alta aceptación a importar, pues el miedo a las autoridades aduaneras hace que piensen de manera diferente. Un limitante ante este nuevo pensamiento es la incapacidad de mantener precios bajos, ya que en el momento de importar y debido a los bajos volúmenes que manejan, el incremento en los costos es inevitable. El Estado juega un papel primordial en este aspecto, pues al no ejercer un acompañamiento a estas personas, ellos por si solos, nunca podrán dejar su actividad. Por lo tanto se requiere un mayor compromiso social por parte del gobierno, el cual garantice empleo y los acoja dentro del sector formal.

De esta manera la importancia del contrabando en la frontera Colombo Ecuatoriana, obedece más que a cualquier tipo de enriquecimiento, a necesidades humanas insatisfechas, que obligan a las personas a permanecer en esta actividad.

11.4 EL COMERCIO FORMAL

El comercio formal como garante del cumplimiento de las normas creadas por el Estado, se concibe como todo aquello relacionado con el intercambio de productos o servicios, que cumplen la jurisprudencia establecida, se sujetan a las medidas legales y son reconocidos y aceptados por el gobierno como por la sociedad. Para que un negocio se desempeñe en el sector formal, como mínimo tiene que cumplir con los siguientes requisitos:

Cuadro 8. Requisitos legales que debe cumplir toda actividad económica.

Requisitos para pertenecer al sector formal	
1.	Cumplir con el régimen de seguridad social
2.	Pago de impuestos
3.	Registro mercantil expedido por la cámara de comercio
4.	Presentación de registros contables

Fuente: cámara de comercio

El contrabando frente al comercio formal, en la mayoría de los casos no cumple con los anteriores requisitos (ver grafico 24), en consecuencia el incumplimiento a la norma es uno de los aspectos diferenciales muy marcado, entre estas dos

actividades. Para eso a continuación se hace un análisis de cada uno de estos requisitos:

11.4.1 Seguridad social. Este sistema propende por la afiliación de los trabajadores en el sistema de seguridad social, (EPS, ARP, caja de compensación familiar) y pago de cargas parafiscales (SENA, ICBF).

Teniendo en cuenta la encuesta aplicada sobre algunos contrabandistas, a diferencia del sector formal que si cumple con estos requisitos, ellos no lo hacen, hecho que permite diferenciarlos de los comerciantes formales, pues son ellos quienes si cumplen con el régimen de seguridad social. Del 100% de los encuestados el 0% dijo que no cumple con el régimen de seguridad social (ver grafico 24)

Una explicación coherente con las características de los contrabandistas, seria que ellos no manejan grandes volúmenes de ventas y sus ingresos solo les alcanza para su mantenimiento. Por lo tanto los altos costos que les representa afiliarse al sistema de seguridad social, los cohíbe de cumplir con estos requisitos. De esta manera se puede decir que las políticas de seguridad social se alejan de sus objetivos, pues una considerable parte de la población no pertenece a este sistema de seguridad.

En el caso de los contrabandistas que tienen sus pequeños locales, se puede decir que el costo de contratar un empleado cumpliendo con la normatividad les resulta muy costoso e imposible de mantener. El resultado que muestra el cuadro 9 permite decir que un empleador al pagar el salario mínimo legal a un trabajador realmente está pagando un 76.13% más del sueldo pactado o el 61.5 %, teniendo en cuenta el salario, al cual lo conforma el sueldo mas el auxilio de transporte (ver cuadro 9).

Cuadro 9. Costo salarial y prestaciones según la ley y las normas vigentes.

Concepto	Base de liquidación (%)	Pesos de 2010
Salario básico	100.	515.000
Auxilio de transporte	11,94	61.500
Cesantías	8,33	48.022
Intereses a las cesantías	1	5.765
Prima de servicios	8,33	48.022

Vacaciones (1)	4,16	21.424
Sena	2	10.300
Caja de compensación familiar	4	20.600
ICBF	3	15.450
Salud (2)	8,5	43.775
Pensión (3)	12	61.800
Riesgos profesionales (4)	2,436	12.545,4
Vestido y calzado (5)	8,33	42.899,5
Total		907.102,9
El total devengado para liquidar las prestaciones es el salario mínimo mas el auxilio de transporte.		
(1) Para liquidar las vacaciones se utiliza el total devengado menos el auxilio de transporte menos las horas extras, a lo anterior lo multiplicamos por el 4.16%.		
(2) El porcentaje para pago de salud es 12,5% de donde el 4% lo paga el trabajador y el resto el empleador.		
(3) El porcentaje para pago de pensión es 16% de donde el 4% lo paga el trabajador y el resto el empleador.		
(4) 2,436% es el valor medio inicial que se debe pagar por este concepto		
(5) Se debe entregar al trabajador una dotación cada 4 meses que incluye zapatos y vestido de labor.		

Fuente: cálculos del autor a partir de salario mínimo legal año 2010

Es así, que los altos costos de contratar a un trabajador por el sistema legal, obliga a los comerciantes informales, en este caso los que trabajan en la frontera Colombo Ecuatoriana, a buscar otras formas de contratación salarial que no implique tantos costos y que por ende no afecte la rentabilidad de su actividad. En consecuencia se observa un sector desprotegido ante cualquier situación de peligro.

11.4.2 Pago de impuesto. Entre los principales impuestos que deben pagar los comerciantes formales se encuentra el IVA, el impuesto de industria y comercio, el impuesto sobre la renta y en el caso de comercio exterior los impuestos externos.

En la encuesta que se aplico sobre algunos contrabandistas tan solo el 5% dice que si paga impuestos, pero en general dichos comerciantes informales no pagan impuestos, hecho que permite ofrecer en el mercado mercancías a bajos precios.

11.4.3 Registro mercantil en la Cámara de Comercio. Con el propósito de llevar un registro de todos los comerciantes formales, a ellos se les exige tener inscrita su actividad en cámara de comercio, la cual les proporciona un código tributario que los hace acreedores de unos beneficios como también de unas obligaciones, en la encuesta tan solo el 5% de los encuestados dijo tener este registro, mientras que el 95% no lo tiene. ver grafico 24

11.4.4 Registros contables. El uso de la contabilidad es de vital importancia en el momento que las autoridades competentes lo soliciten. La mayoría de los encuestados no cumplen con este requisito, (ver grafico 24), ya que, su bajo nivel educativo no les permite hacerlo (ver grafico 9).

Por otra parte los beneficios que obtienen los comerciantes formales con respecto a los informales, son muchos, (ver cuadro 10), lo que les permite ejercer su actividad libremente y sin tantas persecuciones a las que sí, se han sometido los trabajadores informales.

Cuadro 10. El comercio formal frente al contrabando

Comercio formal	Comercio informal (Contrabando)
<ul style="list-style-type: none"> • No se tiene problemas legales. • Se puede asociar con otras entidades para lograr mayor competitividad. • Mayor confianza y credibilidad. • Mayor posibilidad de expansión hacia nuevos mercados internacionales. • Facilidad para acceder a crédito. • Se puede contratar con el Estado. • Se contribuirá con la inversión social a través del pago de impuestos. • Los trabajadores de este sector tienen derecho a una remuneración mínima legal. 	<ul style="list-style-type: none"> • Es una barrera para acceder al crédito. • No se puede actuar jurídicamente. • No están en capacidad de comercializar con entidades gubernamentales. • No proyectan una buena imagen del negocio. • Están expuestos a persecuciones por las entidades estatales. • No son reconocidos comercialmente. • No pueden hacer publicidad de su negocio. • Tienen acceso limitado a los

<ul style="list-style-type: none"> • No se está expuesto a persecuciones. • Garantía en los productos que se ofertan. • Instalaciones adecuadas. • Diversas formas de pago. • Está amparado por la ley. • Responsabilidad limitada. • Facilidad para dividir los activos. • Sucesión ilimitada 	<p>programas de subsidios, asistencia técnica o capacitación por parte del Gobierno.</p> <ul style="list-style-type: none"> • No pueden hacer uso de los mecanismos tradicionales de protección de derechos de propiedad. • El trabajador informal carece de los medios para lograr que le paguen un salario estipulado.
--	--

Fuente: cámara de comercio - DIAN

Es de señalar que en medio de la formalidad, aquellos comerciantes de manera automática y por el cumplimiento de la norma, incrementan los costos, los cuales se trasladan a los consumidores o usuarios finales, es por eso que se puede observar la diferencia de precios entre las mercancías que entran de contrabando con las que no lo hacen, ya que al no cumplir todos esos requisitos que impone la ley, los contrabandistas ofertan sus productos a menores precios que el sector formal, sin embargo y del mismo modo, estas personas se excluyen de los beneficios por parte del Estado, deteriorando aún más sus condiciones.

Una conclusión que se puede sacar del comercio formal y el contrabando, es que los dos se alejan por cumplimiento de la norma, mientras el uno la cumple, el otro no, sin embargo el contrabando como el comercio formal están orientados a ofertar ciertos bienes y servicios necesarios para la mayoría de las personas, pues los dos sectores segmentaron al mercado y se convirtieron en algo ineludible de la sociedad, fruto de las actuales políticas económicas del país y más precisamente del capitalismo, el cual dividió a la sociedad en dos partes, ricos y pobres. Por lo tanto se podría decir que el comercio informal es el resultado de las desigualdades sociales. Provocadas por el sector formal, en consecuencia el contrabando crece al lado de este.

Es así, que las condiciones en que se desenvuelven tanto el sector formal, como el informal son complementarias, la realidad es que los dos son la expresión del escenario en el que se mueve la mayor parte de la sociedad. Un escenario donde los ricos y los pobres des contrastan entre sí, pues a los segundos, les toca vivir con las sobras del sistema económico. A estos últimos no les queda más que adecuarse de la mejor forma posible.

11.5 EL ANÁLISIS DEL RECAUDO FISCAL ADUANERO.

Además en este capítulo, se enfatiza en la importante pérdida de ingresos fiscales, en especial del IVA, como también de los derechos de aduana, ya que, debido al contrabando se pierden cuantiosos recursos que podrían ser destinados hacia nuevos proyectos, como la inversión social.

El contrabando es un problema que aqueja a Nariño desde hace muchos años, afectando principalmente, a los ingresos fiscales, a la formalidad del comercio internacional y sobre todo a las familias nariñenses. En la actualidad existen muy pocos estudios que puedan evidenciar el impacto del contrabando en los recursos fiscales departamentales. Por tal razón y para este estudio ante la imposibilidad de tener los valores reales de las mercancías de contrabando, se optó por hacer el cálculo de los recursos dejados de percibir, a partir de las aprehensiones realizadas en el año 2008, las cuales según la DIAN Ipiales, fueron 4.367, por un valor aproximado a los 16.037 millones de pesos, un 23.83% menor que el año inmediatamente anterior. (Ver cuadro 11). Sin embargo en esta investigación se hace una estimación aproximada del valor real de las mercancías que entran por contrabando a la región, la cual permite acercarse con mayor precisión a lo que sería la verdadera evasión tributaria. Para tal hecho se utiliza los resultados de la encuesta aplicada a los contrabandistas, quienes como lo refleja el gráfico 27, dicen que de 10 veces que pasan mercancía de contrabando, 8 de ellas en promedio lo hacen sin problemas con las autoridades aduaneras, por lo tanto esto permite afirmar que el 80% de las mercancías de contrabando llegan a su destino sin ningún problema, mientras que el 20% quedan a disposición de las autoridades, este último porcentaje es lo que representa para esta investigación las aprehensiones hechas por la DIAN. Entonces si las aprehensiones solo representan el 20% del valor del contrabando, quedaría por calcular la evasión tributaria del 80% restante. De esta manera hacer una estimación más confiable, que permita vislumbrar la real pérdida de recursos en materia fiscal.

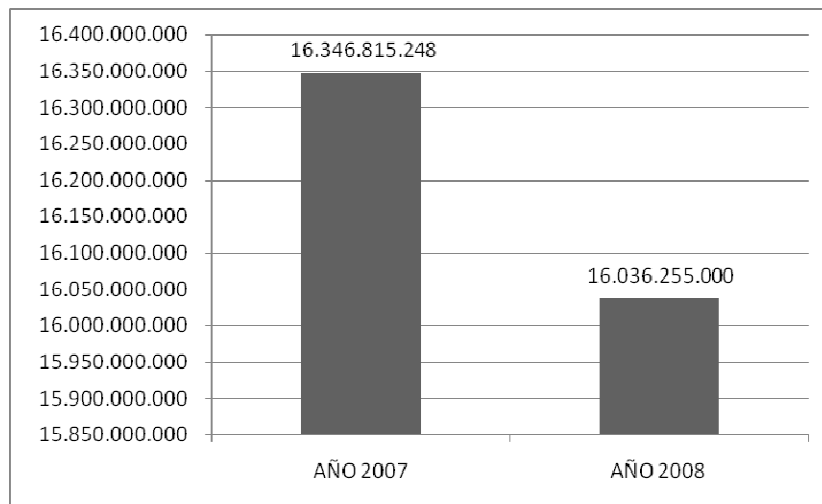
Cuadro 11. Aprehensiones año 2007 y año 2008 comparativo.

CONCEPTO	AÑO 2007	AÑO 2008	VARIACION PORCENTUAL	AÑO 2009 Octubre
CANTIDAD			-23.83	

	5.733	4.367		2.155
VALOR	16.346.815.248	16.036.255.000	- 1.90	12.059.448.674

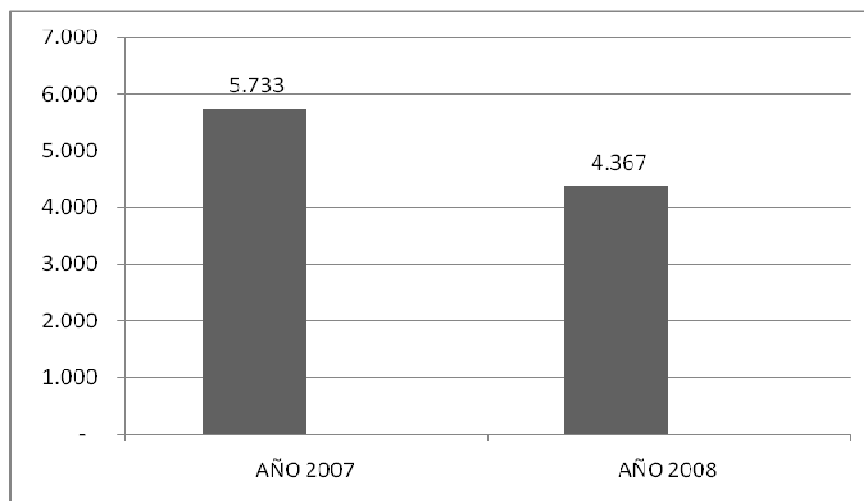
Fuente: DIAN Ipiales

Grafica 29. Valor de las aprehensiones 2007 – 2008.



Fuente: DIAN Ipiales

Grafico 30. Cantidad de aprehensiones realizadas 2007 – 2008.



Fuente: DIAN Ipiales

En materia de contrabando cualquier producto ya sea del sector agrícola o el industrial, incide en el recaudo fiscal por parte del gobierno. Este problema se convierte a la vez en un dolor de cabeza para las empresas productoras y comerciales legalmente constituidas. Por tales razones, las entidades gubernamentales como la DIAN hacen constantes inspecciones para combatirlo.

Sin embargo, en la frontera Colombo Ecuatoriana se observa la incapacidad por parte de estas instituciones aduaneras, pues a diario, cientos de carros traspasan la frontera, sin control alguno. La capacidad de los contrabandistas para evadir dichos controles es increíble ya sea por la vía del soborno o el ocultamiento.

Cuando las mercancías traspasan la frontera por medio de esta vía, no solo afecta el recaudo fiscal, también causa un segundo efecto en el mercado nariñense mediante la competencia desleal que afecta a productores como comerciantes formales, ocasionando cierre de las empresas y por ende un despido de sus trabajadores.

En cuanto a evasión tributaria solo por aprehensiones 2008, en Nariño el efecto fiscal del contrabando es evidente. Las principales mercancías que entran desde Ecuador a Nariño no pagan el gravamen general (arancel) como tampoco el IVA, hecho que incide directamente en el recaudo fiscal. El estimado de la evasión tributaria por concepto de arancel a las importaciones lanza una cifra aproximada a los 2.222 millones de pesos para 2008³⁹. Si consideramos la evasión tributaria en cuanto a IVA, la cifra se acerca a los 2.822 millones de pesos para dicho año.

Por lo tanto la evasión tributaria solo por aprehensiones para el año 2008 haciendo aproximadamente a los 5.044 millones de pesos⁴⁰ (ver cuadro 12). Dichos recursos podrían ser destinados a actividades que beneficien a la sociedad como lo es la educación, la salud entre otros.

³⁹ La estimación solo pretende dar la magnitud del contrabando en los recursos fiscales. Se basa en las aprehensiones 2008 registradas por la DIAN, como también en la encuesta aplicada a contrabandistas. Sobre este valor se aplico una tasa arancelaria general para cada una de las 10 mercancías más representativas en aprehensiones, en cuanto a otras mercancías, se aplico una tasa del 15% (bienes de consumo) y un IVA general del 16% a la mayoría de las mercancías.

⁴⁰ La evasión tributaria puede variar, dependiendo de las características específicas del producto, como también de la aplicación de las medidas arancelarias preferenciales producto de los acuerdos comerciales entre los países, tal es el caso de la CAN, ALADI, G-3, CARICOM, entre otros, que en la mayoría de los casos la importación de mercancías tienen un arancel y un IVA del 0%.

Cuadro 12. Nariño, Evasión tributaria por mercancías aprendidas año 2008, Pesos colombianos.

MERCANCIA	AÑO 2008		Gravamen general	IVA	Valor gravamen	Derecho aduanero	Valor IVA	Tributacion aduanera
	N°	VALOR						
MANUFACTURAS TEXTILES	1.238	2.172.693.993	20%	16%	434.538.798.60	2.607.232.792	417.157.246.66	851.696.045.26
MEDICAMENTOS	402	1.482.279.949	10%	0%	148.227.994.90	1.630.507.944	-	148.227.994.90
MAQUINARIA Y ARTEFACTOS MECANICOS	29	1.227.853.780	5%	16%	61.392.689.00	1.289.246.469	206.279.435.04	267.672.124.04
VEHICULOS Y CAMIONETAS	56	1.341.917.389	20%	35%	268.383.477.80	1.610.300.867	563.605.303.38	831.988.781.18
ENLATADOS	180	778.313.701	0%	16%	-	778.313.701	124.530.192.16	124.530.192.16
APARATOS TELEFONICOS	24	213.582.900	15%	16%	32.037.435.00	245.620.335	39.299.253.60	71.336.688.60
FRUTAS	185	783.006.742	15%	0%	117.451.011.30	900.457.753	-	117.451.011.30
CALZADO	203	519.644.977	20%	16%	103.928.995.40	623.573.972	99.771.835.58	203.700.830.98
APARATOS Y ARTEFACTOS ELECTRICOS	45	545.758.431	5%	16%	27.287.921.55	573.046.353	91.687.416.41	118.975.337.96
COMPUPARTES	19	172.078.249	5%	16%	8.603.912.45	180.682.161	28.909.145.83	37.513.058.28
OTRAS MERCANCIAS bienes de consumo	1.986	6.799.124.889	15%	16%	1.019.868.733.35	7.818.993.622	1.251.038.979.58	2.270.907.712.93
TOTAL 10 TIPOS DE MERCANCIAS	2.381	9.237.130.111			1.201.852.236.00	10.438.982.347.00	1.571.239.828.66	2.773.092.064.66
TOTAL	4.367	16.036.255.000			2.221.720.969.35	18.257.975.969	2.822.278.808.24	5.043.999.777.59

Fuente: cálculos del autor a partir de información de la DIAN – Ipiales

Ahora bien se tiene un cálculo de la evasión tributaria en aprehensiones, lo cual para este estudio representa el 20% del valor total de las mercancías que entran a la región por contrabando. El 80% restante muestra que en materia de arancel a las importaciones, se evaden aproximadamente 8.887 millones de pesos y 11.289 millones de pesos en cuanto a IVA. Por lo tanto teniendo en cuenta estas cifras se puede decir que para que se hubiese controlado la totalidad del contrabando que entró a la región en el año 2008, las autoridades aduaneras tuvieron que haber hecho 21.835 aprehensiones por un valor aproximado a los 80.181,2 millones de pesos, lo que hubiese permitido un recaudo que se acerca a los 25.220 millones de pesos en materia fiscal, como lo muestran el cuadro 13 y la grafica 31, cosa que no se hizo. Esta pérdida de recursos fiscales incide directamente en el gasto público, como la salud, la educación, la vivienda, la infraestructura entre otros.

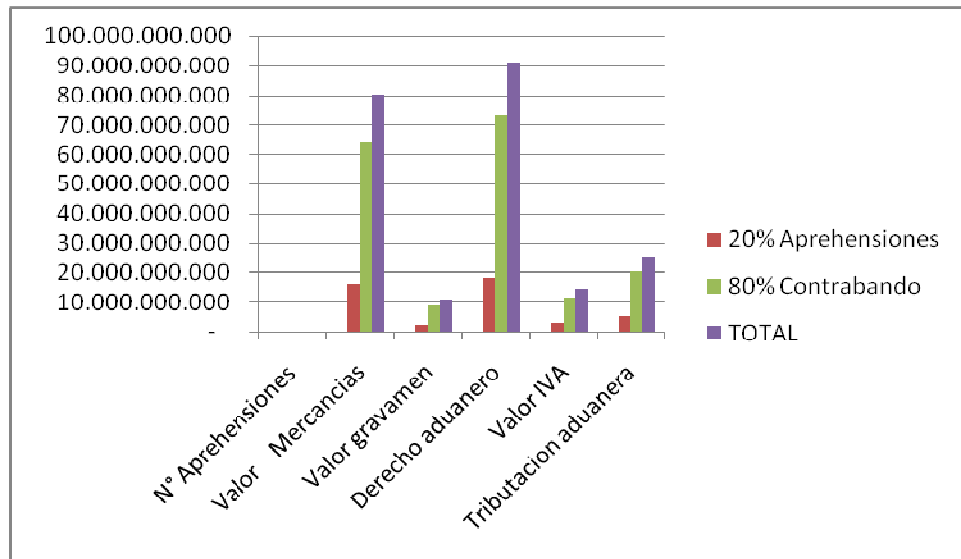
En materia de comercio exterior, al comparar el valor de las mercancías que entraron por importaciones (ver grafico 5) las cuales para el año 2008 fueron US\$ 287.3, millones de dólares (ver anexo F), un valor aproximado a los 560.341 millones de pesos, de los cuales el 85.47%, provienen de Ecuador, con las que entraron por contrabando (cuadro 13) se puede afirmar que el contrabando representa el 14.3% del valor de la entrada de mercancías a la región, respecto a las importaciones de Nariño.

Cuadro 13. Nariño, total evasión tributaria por contrabando año 2008, Pesos colombianos.

NARIÑO, TOTAL EVASION TRIBUTARIA POR CONTRABANDO AÑO 2008						
Concepto	N° Aprehensiones	Valor Mercancías	Valor gravamen	Derecho aduanero	Valor IVA	Tributacion aduanera
20% Aprehensiones	4.367.00	16.036.255.000.00	2.221.720.969.35	18.257.975.969.35	2.822.278.808.24	5.043.999.777.59
80% Contrabando	17.468.00	64.145.020.000.00	8.886.883.877.40	73.031.903.877.40	11.289.115.232.94	20.175.999.110.34
TOTAL	21.835.00	80.181.275.000.00	11.108.604.846.75	91.289.879.846.75	14.111.394.041.18	25.219.998.887.93

Fuente: cálculos del autor a partir de información de la DIAN – Ipiales y la encuesta aplicada a los contrabandistas

Grafica 31. Nariño, total evasión tributaria por contrabando año 2008, Pesos colombianos.



Fuente: cálculos del autor a partir de información de la DIAN – Ipiales y la encuesta aplicada a los contrabandistas

En conclusión se puede decir que el valor de las mercancías de contrabando es menor comparado con el valor de las importaciones, y además esta evidencia permite confirmar la hipótesis de que la evasión tributaria producto del contrabando es menor que el recaudo tributario por importaciones, como se puede constatar en el anexo I, el cual muestra un recaudo externo de 126.779 millones de pesos para el año 2008, mientras que por efectos de contrabando se evaden aproximadamente 25.220 millones de pesos, lo que representa un 19.8% de evasión tributaria respecto al recaudo externo de Nariño. Entonces los resultados, muestran que el valor de las mercancías que entraron por contrabando, es menor que el valor de los productos importados por Nariño, entonces es fácil deducir y afirmar que por efectos de contrabando el Estado deja de captar menos ingresos que los que recauda por importaciones, en el caso específico de la frontera Colombo Ecuatoriana y del departamento de Nariño.

12. FORMA, GRADOS Y MAGNITUD DEL CONTRABANDO EN LOS PRINCIPALES SECTORES PRODUCTIVOS Y COMERCIALES DE LA REGIÓN

“A veces se cree que el tipo de trabajo indigna a la persona y la excluye de la sociedad, pero cuando se trata de sobrevivir, lo indigno se vuelve digno ante los ojos de la necesidad”.

F. Cárdenas

12.1 INTRODUCCIÓN

Las actividades de contrabando implican la entrada de una vasta y variada gama de mercancías a una región, hecho por el cual su mercado se encuentra invadido de productos de esta índole, repercutiendo principalmente en las diferentes actividades comerciales y productivas, de hecho la incursión de mercancías que escapan al control gubernamental se convierten en un grave problema económico y social. De tal manera que un acercamiento al problema puede evitar consecuencias peligrosas para la economía, como la competencia desleal que poco a poco acaba con las fuentes de trabajo formal y a la vez crea otras en el campo informal, estas últimas sin ninguna garantía e inciertas para el futuro.

Para combatir este gran problema y debido a las constantes incursiones de mercancía de contrabando a la región, las autoridades aduaneras como la DIAN, están en constante lucha para combatir el flagelo, pero las condiciones económicas y sociales de las personas acompañadas con la gran aceptación de la actividad en la región, han hecho que día a día se descubran nuevas formas de contrabando, que hacen que esos esfuerzos no obtengan los resultados esperados.

A razón de lo anterior y para el desarrollo específico de este capítulo se decidió hacer una encuesta dirigida a comerciantes formales y productores de Nariño que permita conocer la opinión acerca del contrabando y como esté afecta a la actividad que desarrollan.

Además se identifica a los sectores productivos y comerciales afectados por el contrabando. Asimismo, se enfatizara en dar a conocer las formas, grados y magnitud del perjuicio que el contrabando ocasiona a la producción y el comercio de Nariño.

12.2 ENCUESTA APLICADA A LOS EMPRESARIOS (COMERCIANTES Y PRODUCTORES) DE NARIÑO

Para el cálculo de la población (comerciantes y productores) de Nariño se tuvo en cuenta la información de la Cámara de Comercio de Pasto, acerca de los establecimientos comerciales de Nariño y la industria manufacturera existente en la región, para el primero según esta entidad y para el año 2008 en Nariño existieron 12.148 establecimientos comerciales y 1.699 establecimientos de industria manufacturera, según esta entidad el sector comercio represento al sector con mayor participación en el departamento de Nariño, con el 59.3%, mientras que la industria manufacturera tan solo el 8.3% de participación, entonces tenemos una población de 14.147 establecimientos útiles para esta investigación.

Tamaño de la muestra

$$n = \frac{(z^2) P Q (N)}{E^2 (N - 1) + (z^2) P Q}$$

Donde:

n= Tamaño de la muestra

E = Error (10%)

Z = 1.64 (90%) Confiabilidad

N = Tamaño de la población (14.147)

P = Probabilidad de ocurrencia (0,5)

(Q) = Probabilidad de fracaso (0,5)

$$n = \frac{(1,64)^2 (0,5) (0,5) (14.147)}{(0,1)^2 (14.147 - 1) + (1,64)^2 (0,5) (0,5)}$$

$$n = \frac{(2,6896) (0,25) (14.147)}{(0,01)(14.146) + (2,6896) (0,25)} = \frac{(0,6724)(14.147)}{141,46 + 0,6724}$$

$$n = \frac{9512,448}{142,1324} = 66.92$$

La muestra será de 67 encuestas

En los meses de noviembre y diciembre del año 2009 se llevo a cabo una prueba piloto que contenía 13 preguntas, gracias a esta se pudo depurar alguna información que no era pertinente para esta investigación. En consecuencia en el mes de febrero y marzo del año 2010 se procedió a hacer la encuesta definitiva para esta investigación, la cual contenía 6 preguntas claves relacionadas con el fenómeno del contrabando, quienes abarcaron la mayor parte del tema a investigar. Esta encuesta se la realizo en las ciudades más grandes del departamento como: Ipiales, Pasto, Tuquerres Y Tumaco, puesto que ellas, aglomeran gran cantidad de establecimientos comerciales y productivos, además, se tuvo en cuenta las constantes reuniones y capacitaciones por parte de la cámara de comercio de Pasto a diferentes empresarios de la región, por lo que también se las tuvo en cuenta y en estos sitios también se aplico dicha encuesta.

Con relación al tema, los encuestados contestaron:

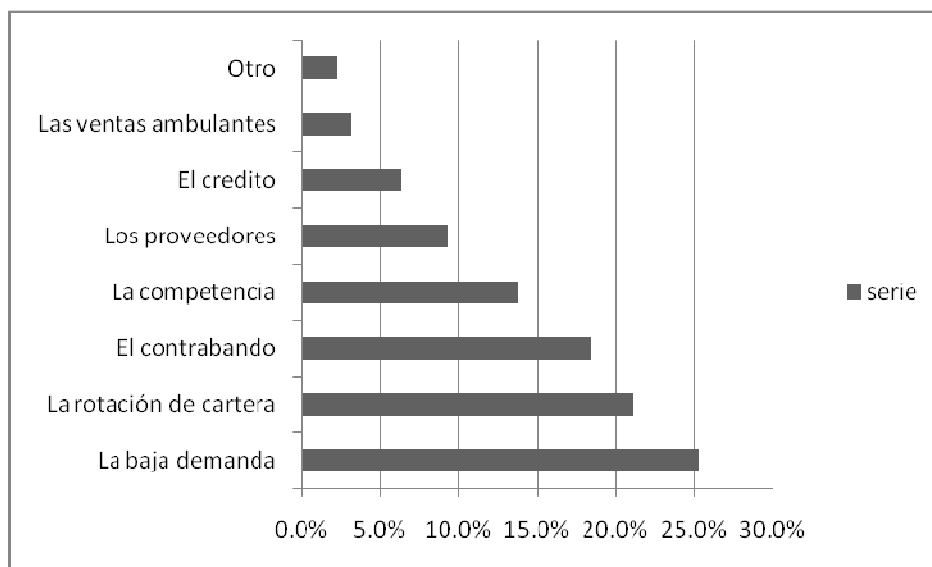
12.2.1 El principal problema que afecta a la actividad. Frente a la pregunta relacionada con el principal problema que afecta a la actividad que desempeñan los comerciantes y productores de Nariño, el 25.3% de los encuestados respondieron que la baja demanda es el principal problema que afecta su actividad, este resultado refleja la disminución en ventas a consecuencia de múltiples factores y competidores en el mercado nariñense, seguido de la rotación de cartera con un 21.1%, mientras que el contrabando factor principal de esta investigación queda relegado a un tercer lugar, no siendo este el principal problema que afecta a la estabilidad productiva y comercial de Nariño. Sin embargo es importante resaltar que el 18.5% de los encuestados lo considera como un problema potencial que afectaría la actividad, por otro lado y del lado opuesto, las ventas ambulantes y los proveedores no parecen ser un inconveniente para los empresarios, ya que sus opiniones así lo manifiestan. Ver grafica 32.

Por lo tanto los resultados del grafico 32 refutan en parte la hipótesis planteada en esta investigación la cual dice que el contrabando afecta considerablemente a los sectores productivos y comerciales de la región, aunque no es el principal problema que los afecta, si tiene, un cierto grado de incidencia en aspectos económicos, y tanto productores como comerciantes sienten su presencia en la región. Entonces se puede decir que el contrabando tiene una incidencia relativa,

es decir parcial en la estabilidad productiva y comercial de Nariño, pues los principales problemas que afecta a la estabilidad de los productores y comerciantes de la región se aleja un poco de lo que es el contrabando.

A diferencia de los lugares más cercanos como Ipiales, en donde el contrabando es el principal problema que afecta tanto a comerciantes y productores de la región, en el resto del departamento de Nariño dicho problema es visto si, como una amenaza potencial, pero que de hecho no se convierte en el principal factor que afecta la estabilidad productiva y comercial, “cosa que si es verdad para las poblaciones cercanas a la frontera, las cuales si son golpeadas severamente por el contrabando acabando con vastos sectores formales de la región”⁴¹. Por lo tanto se puede decir que los efectos del contrabando son más drásticos, cuanto más cerca de la frontera se está ubicado y menos severos entre más lejos se está.

Grafica 32. El principal problema que afecta a la actividad.



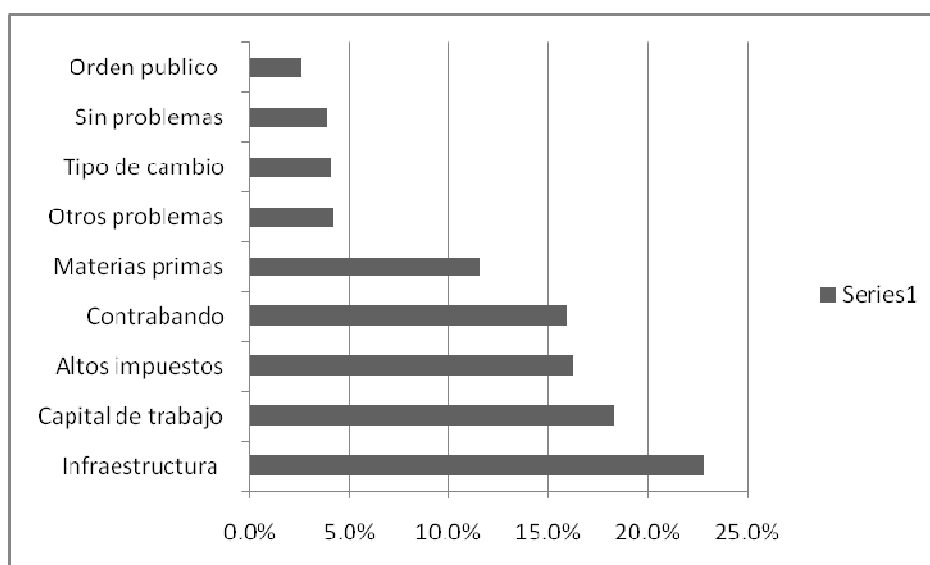
Fuente: esta investigación

12.2.2 Factores que dificultan el desarrollo de los sectores productivos y comerciales de Nariño. Partiendo de la afirmación, que para que un sector se desarrolle debe por lo menos tener un capital de trabajo adecuado para su funcionamiento, acompañado de una buena infraestructura tanto interna como

⁴¹ Así lo muestra un estudio realizado por la cámara de comercio de Ipiales, llamado las incidencias del contrabando en la economía, de donde se puede constatar que los efectos del contrabando en la ciudad de Ipiales son mayores que en el resto del departamento.

externa, con un buen talento humano y lo más importante, un fuerte compromiso empresarial por parte del Estado. Frente a esta pregunta los productores y comerciantes de la región constatan esta afirmación, pues son ellos quienes manifiestan que para que su actividad se desarrolle, lo importante es tener una buena infraestructura (22.8%), seguido del capital de trabajo con un 18.3% y el rechazo frente a los altos impuestos con un 16.2%. Una vez más, se observa que el contrabando no es el principal factor, que afectaría de manera drástica al desarrollo de estos sectores. Sin embargo el 15.9%, quienes han sentido su efecto así lo manifiestan. (Ver grafico 33).

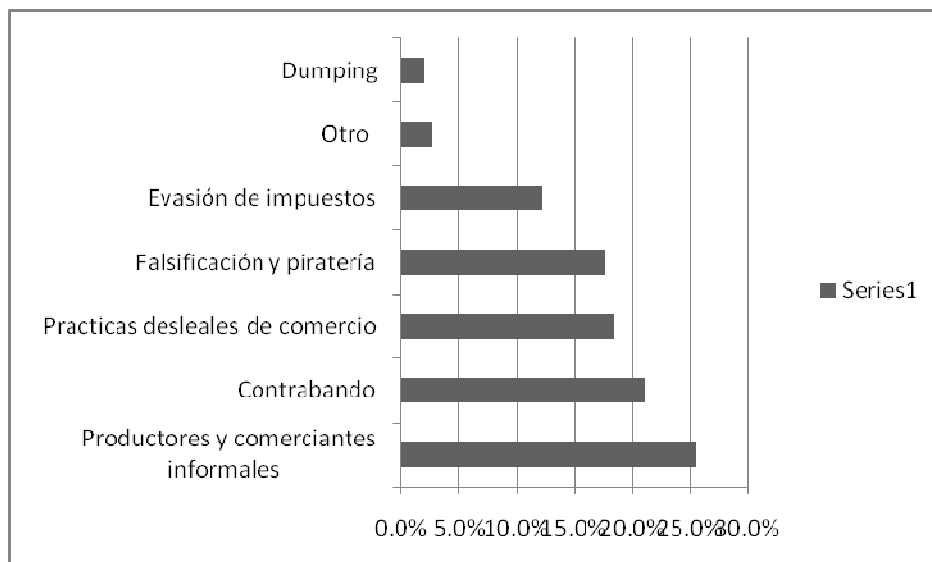
Grafica 33. Factores que dificultan el desarrollo de los sectores productivos y comerciales de Nariño.



Fuente: esta investigación

12.2.3 La competencia desleal para los productores y comerciantes de Nariño. Esta encuesta tomo como un fuerte problema a la competencia desleal, por lo cual se necesito saber la opinión de los encuestados frente a este tema. Es así que, ante esta pregunta el 25.6% de las personas encuestadas consideran que los productores y comerciantes informales en estado de crecimiento seria el problema que más les afectaría, seguido del contrabando con un 21.1% y las practicas desleales de comercio 18.5%. Ver grafico 34. Esto indica que en un escenario donde la competencia desleal adquiera una importancia considerable, entre el sector informal y el contrabando, podrían poner a tambalear a los sectores productivos y comerciales de la región.

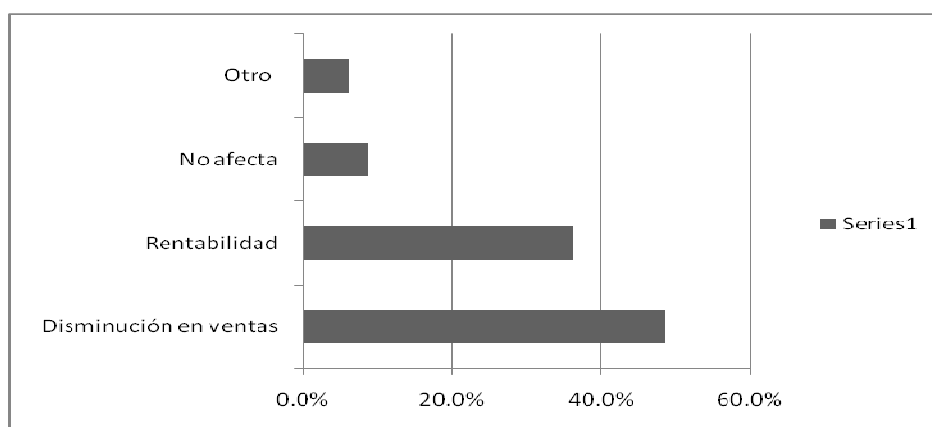
Grafica 34. La competencia desleal para los productores y comerciantes de Nariño.



Fuente: esta investigación

12.2.4 Efectos del contrabando en las operaciones mercantiles. Del total de las personas encuestadas el 48.7% y el 36.3% respondieron que los efectos inmediatos del contrabando repercuten principalmente en las ventas y la rentabilidad de los productos legalizados, pues al poder competir con precios más bajos absorben en parte el mercado que han ganado los productos que si pagan impuestos. Ver grafica 35.

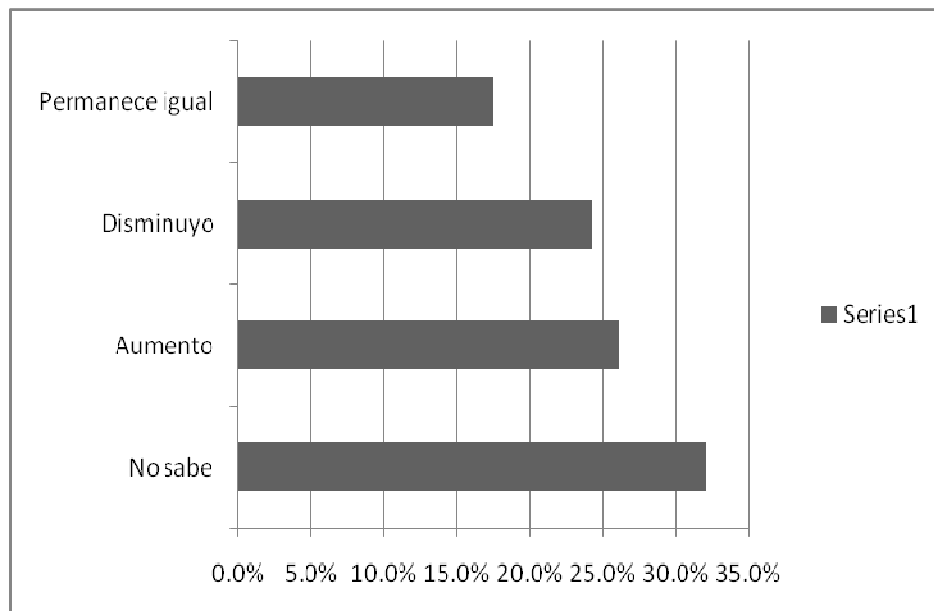
Grafica 35. Efectos del contrabando en las operaciones mercantiles.



Fuente: esta investigación

12.2.5 Percepción del contrabando. Del 100% de las personas encuestadas, el 32.1% manifestó que no sabe del comportamiento del contrabando, esto indica que los encuestados no tiene suficiente información de este problema, además como no es el principal problema que afecta a su actividad, no le ponen mucha atención. De hecho por ser una actividad informal que escapa a los registros estatales no se conoce su real magnitud dentro de la economía. Sin embargo el 26% de las personas encuestadas dijeron que el problema aumento y el 24.3% dijo que disminuyo, mientras que para el 17.5% permanece igual. Ver grafico 36.

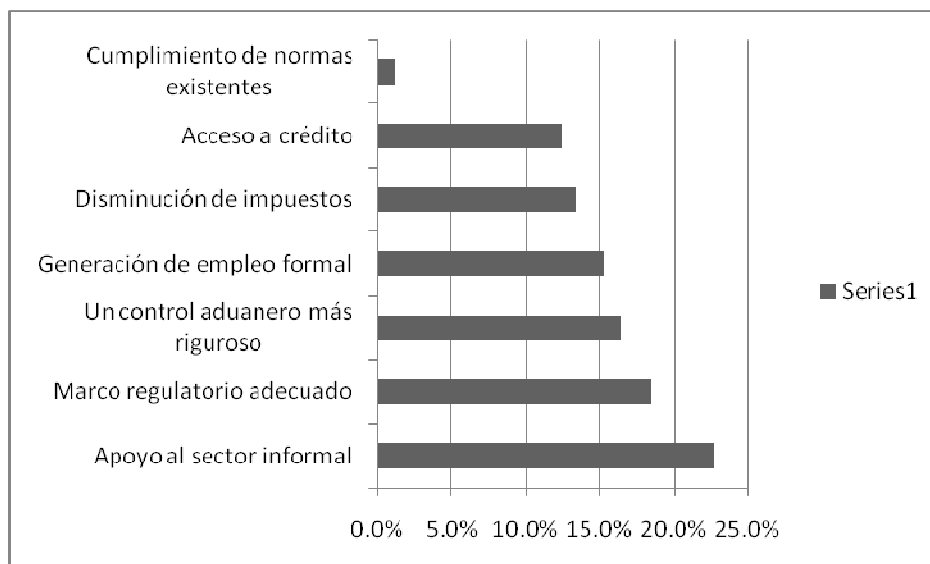
Grafica 36. Percepción del contrabando.



Fuente: esta investigación

12.2.6 Medidas que contribuyen a una mayor formalización de los contrabandistas. Se ve claramente que el sector productivo y comercial de Nariño, considera que las persecuciones y medidas drásticas por parte de las instituciones pertinentes, no son la solución para lograr que este sector se formalice, por el contrario el 27.7%, considera que las medidas que se deben tomar para combatir este problema son los acompañamientos y apoyo al sector informal por parte del Estado, seguido de un marco regulatorio más adecuado con el 18.5%.

Grafica 37. Medidas que contribuyen a una mayor formalización de los contrabandistas.



Fuente: esta investigación

Respecto a lo anterior el contrabando no se convierte en un grave problema económico para la región, ya que los encuestados no se sienten muy amenazados por este flagelo debido a que los problemas que afectan los intereses de su actividad son otros.

12.3 PRINCIPALES SECTORES PRODUCTIVOS Y COMERCIALES AFECTADOS POR EL CONTRABANDO

Para saber que sectores son los más perjudicados por el contrabando, para esta investigación se toma como referencia las aprehensiones realizadas en el año 2008, las cuales muestran las mercancías más representativas que entran a la región.

Siendo así, del valor de las mercancías se puede estimar el valor que los empresarios nariñenses oferentes de esas mismas mercancías, perdieron por efectos de contrabando. Como lo muestra el cuadro 15, los sectores más representativos como el textil dejó de vender 10.863,4 millones de pesos, el sector medicamento 7.411,3 millones de pesos y el sector maquinaria y artefactos mecánicos 6.139,2 millones de pesos.

Cuadro 14. Mercancías más representativas en aprehensiones.

MERCANCIAS MAS REPRESENTATIVAS EN APREHENSIONES										
MERCANCIA	AÑO 2007		AÑO 2008		VARIACION PORCENTUAL		AÑO 2009 Octubre		VARIACION PORCENTUAL	
	N°	VALOR	N°	VALOR	N°	VR.	N°	VALOR	N°	VR.
MANUFACTURAS TEXTILES	1.792	2.981.529.584	1.238	2.172.693.993	- 31	- 27	369	1.822.346.603	- 70	- 16
MEDICAMENTOS	352	2.220.515.943	402	1.482.279.949	14	- 33	206	1.665.606.144	- 49	12
MAQUINARIA Y ARTEFACTOS MECANICOS	33	1.693.726.405	29	1.227.853.780	- 12	- 28	4	16.996.083	- 86	- 99
VEHICULOS Y CAMIONETAS	40	1.128.173.750	56	1.341.917.389	40	19	6	184.690.000	- 89	- 86
ENLATADOS	218	722.855.290	180	778.313.701	- 17	8	91	220.929.896	- 49	- 72
APARATOS TELEFONICOS	30	612.768.678	24	213.582.900	- 20	- 65	11	273.872.396	- 54	28
FRUTAS	218	550.179.214	185	783.006.742	- 15	42	44	138.941.747	- 76	- 82
CALZADO	287	513.187.918	203	519.644.977	- 29	1	184	1.236.053.345	- 9	138
APARATOS Y ARTEFACTOS ELECTRICOS	35	457.591.844	45	545.758.431	29	19	29	183.484.307	- 36	- 66
COMPUPARTES	28	411.505.903	19	172.078.249	- 32	- 58	10	99.089.226	- 47	- 42
OTRAS MERCANCIAS	2.700	5.054.780.719	1.986	6.799.124.889	- 26	35	1.201	6.217.438.927	- 40	- 9
TOTAL 10 TIPOS DE MERCANCIAS	3.033	11.292.034.529	2.381	9.237.130.111	- 21	- 18	954	5.842.009.747	- 60	- 37
TOTAL	5.733	16.346.815.248	4.367	16.036.255.000	- 24	- 2	2.155	12.059.448.674	- 51	

Fuente: DIAN - Iphiales

La importancia de las aprehensiones realizadas por la DIAN, radica en que de dichos valores se puede hacer cálculos del valor real de las mercancías que entran a la región. Pues, si consideramos las aprehensiones como el 20% del total del contrabando y a este valor se le adiciona el 80% restante, (número de veces que un contrabandista logra pasar la frontera con mercancía y sin problemas con las autoridades), manteniendo constante el número de mercancías más representativas, se tiene que los principales sectores productivos y

comerciales perjudicados por la entrada de productos de contrabando a la región son:

- Las manufacturas textiles
- Los medicamentos
- El calzado
- Los enlatados
- Las frutas
- Los vehículos
- Los aparatos y artefactos eléctricos
- La maquinaria y artefactos mecánicos
- Los aparatos telefónicos
- Las partes de computadores

Sin embargo por efecto de contrabando a la región entran cientos de productos que para las aprehensiones realizadas en el año 2008 son nombradas como otras mercancías las cuales representan el 45.4% de su total. Cifra importante en la medida que existe variedad de productos que también entran a competir con los locales. Para el año 2008 los sectores anteriormente mencionados dejaron de vender o producir a causa del contrabando un valor aproximado a los \$ 80.181.3 millones de pesos. (Ver cuadro 15), si la anterior cifra, la comparamos con la producción industrial bruta del departamento⁴², la cual según la encuesta anual manufacturera del DANE para el año 2007 fue de 327.727 millones de pesos, (ver anexo J). El resultado muestra que el contrabando representa el 24.4% de participación en comparación con el valor bruto de la producción industrial nariñense.

Por otro lado, en las instalaciones de a DIAN diferentes gremios y empresarios, manifiestan la preocupación y el desconsuelo por la entrada de mercancías a la región, por lo que recomiendan mayores controles a productos como:

- Bovinos
- Huevos
- Verduras

⁴² Como la cifra de la producción bruta del departamento de Nariño se expresa en precios del productor y los años de donde se toman los datos no son los mismos, las cifras no son plenamente comparables, aunque sí ofrecen un orden de magnitud de la incidencia del contrabando en la región.

- Frutas
- Arroz
- Grasas y aceites
- Azúcar
- Harina y sus preparaciones
- Licores
- ACPM
- Gasolina
- Medicamentos
- Calzado

Para información de los gremios y empresarios interesados en los anteriores productos, la DIAN suministra datos pertinentes, solo para el año 2008 dichos gremios y empresarios dejaron de vender mercancías por un valor aproximado a los \$ 4.744,05 millones de pesos, (ver cuadro 16) valor que representa solo las aprehensiones realizadas en dicho año. Sin embargo, en el cuadro 15 se estima el verdadero valor de las mercancías dejadas de vender a consecuencia del contrabando.

Cuadro 15. Valor de las principales mercancías dejadas de comercializar por el sector formal a causa del contrabando.

Principales sectores afectados	Participación	valor
MANUFACTURAS TEXTILES	13.55%	10.863.469.965.00
MEDICAMENTOS	9.24%	7.411.399.745.00
MAQUINARIA Y ARTEFACTOS MECANICOS	7.66%	6.139.268.900.00
VEHICULOS Y CAMIONETAS ENLATADOS	8.37%	6.709.586.945.00
APARATOS TELEFONICOS	4.85%	3.891.568.505.00
FRUTAS	1.33%	1.067.914.500.00
CALZADO	4.88%	3.915.033.710.00
APARATOS Y ARTEFACTOS ELECTRICOS	3.24%	2.598.224.885.00
	3.40%	2.728.792.155.00

COMPUPARTES	1.07%	860.391.245.00
OTRAS MERCANCIAS bienes de consumo	42.40%	33.995.624.445.00
TOTAL 10 TIPOS DE MERCANCIAS	57.60%	46.185.650.555.00
TOTAL	100.00%	80.181.275.000.00

Fuente: cálculos del autor a partir de la información de la DIAN y la encuesta aplicada a los contrabandistas.

Cuadro 16. Aprehensiones de mercancías de interés de los gremios y empresas de Ipiales, año 2007 y año 2008 comparativo.

MERCANCIA	AÑO 2007		AÑO 2008		VARIACION PORCENTUAL 2007 - 2008	
	N°	VALOR	N°	VALOR	N°	VR.
BOVINOS	-	-	2	34.050.000	100	100
HUEVOS	237	158.010.555	180	160.408.460	- 24	2
VERDURAS	56	97.045.432	54	57.133.303	- 4	- 41
FRUTAS	218	550.179.214	185	783.006.742	- 15	42
ARROZ	36	88.409.443	213	1.147.741.367	492	1.198
GRASAS Y ACEITES	292	311.522.988	93	201.656.670	- 68	- 35
AZUCAR	20	21.469.864	27	35.211.329	35	64
HARINA Y SUS PREPARACIONES	16	29.485.948	18	37.665.598	13	28
LICORES	411	167.622.747	202	211.619.498	- 51	26
ACPM	73	7.354.400	115	55.758.104	58	658
GASOLINA	98	8.405.859	83	16.883.144	- 15	101
MEDICAMENTOS	352	2.220.515.943	402	1.482.279.949	14	- 33
CALZADO	287	513.187.918	203	519.644.977	- 29	1
TOTAL	2.096	4.173.210.311	1.777	4.743.059.141	- 15	14

Fuente: DIAN - Ipiales

13. CONCLUSIONES

Según el objetivo general y teniendo en cuenta la opinión de productores y comerciantes de la región, se concluye, que las incidencias del contrabando, en sectores productivos y comerciales, es menor en comparación por ejemplo con la baja demanda, el capital de trabajo, la infraestructura, la competencia, la rotación de cartera y los altos impuestos, los cuales son considerados como un problema más grave que el contrabando. Sin embargo, a pesar de que el contrabando queda relegado a ubicarse en un orden de importancia inferior a los factores anteriormente mencionados, se destaca que el fenómeno tiene una presencia considerable en la región. Una presencia, claro está, diferente del de las zonas de frontera como Ipiales, en donde estudios como el del a Cámara de Comercio de esa misma ciudad, llamado las incidencias del contrabando en la economía, da a entender que el fenómeno le causa mucho daño a los sectores productivo y comerciales de esa localidad. Por lo tanto se puede decir que las incidencias del contrabando son más débiles entre más se aleja de la zona de frontera.

En cuanto al objetivo, “caracterizar a nivel económico y social el fenómeno del contrabando en Nariño”, se puede decir que dicha actividad está asociado principalmente al desempleo, la pobreza, el bajo poder adquisitivo de los nariñenses, la facilidad y cercanía para traer mercancías de contrabando, la informalidad del comercio, la falta de políticas coherentes con las necesidades de las personas, los altos costos de pasar de lo informal a lo formal, las trabas al comercio, el tipo de cambio, la competitividad en precios, y las condiciones sociales de estas personas. Por lo tanto, se puede establecer que, esta actividad afecta a la sociedad y que está presente en los diferentes sectores económicos, pero que lo principal, es que más que una forma de vida, responde a necesidades humanas.

Al erradicar el contrabando, los principales perjudicados son las personas que se dedican a esta actividad, quienes en medio de la necesidad de sobrevivir y ante la imposibilidad por parte de los gobiernos de absorber esta mano de obra, tenderían a engrosar los cinturones de inseguridad de la población, hecho que se convierte en un problema aun más grave.

Respecto al objetivo de “evaluar la importancia relativa del contrabando frente al comercio formal”, se destaca que la importancia radica en que, el contrabando para las personas que trabajan en esta actividad, se convierte en la única fuente

de ingresos que les permite satisfacer sus necesidades, debido a los bajos ingresos que genera. La imposibilidad de captar cuantiosos recursos, los obliga a ejercer su actividad bajo la manta de la informalidad, cuya característica principal es la trasgresión a la norma, pues el hecho de pertenecer al sector formal los obliga a pagar cuantiosos impuestos que afectan de manera directa a la rentabilidad de su negocio, el cual lo utilizan para subsistir. Por lo tanto una diferencia clara y bien marcada con el sector formal es esta, el incumplimiento de las normas, mientras el sector formal las cumple, los contrabandistas no. Se destaca en esta investigación que un empleador del sector formal paga un 76.13% más del sueldo pactado, costos en los que no pueden incurrir los contrabandistas.

Los precios bajos del contrabando, acompañado con la baja capacidad económica de los nariñenses, hace que se opte por elegir productos de esta índole y no los nacionales quienes legalmente cumplen con las estipulaciones tributarias y por ende son más costosos

Los contrabandistas de la frontera Colombo Ecuatoriana no cumplen con la normatividad legal a la que el Estado les obliga, debido a los márgenes de utilidad que manejan, pues, sólo les alcanza para mantener a su familia, además los costos y lo dispendioso de pasar del sector informal, al sector formal y en algunos casos el desconocimiento de los trámites hacen que las personas se arraiguen más a dicha actividad. De tal forma que el incumplimiento de las normas los excluye más de la posibilidad de salir adelante.

En el objetivo “determinar los ingresos fiscales dejados de percibir en el desarrollo de esta actividad”, se puede decir que por efectos de contrabando en la región y específicamente en el año 2008 el Estado dejó de percibir un valor aproximado a los 25.200 millones de pesos y que este valor representa una evasión tributaria del 19.8% respecto al recaudo externo de Nariño.

En cuanto al objetivo “analizar en qué forma, grados y magnitud el contrabando incide en los principales sectores productivos y comerciales de la región”. Se puede decir que el contrabando en el departamento de Nariño, afecta de una forma menos drástica, en comparación con localidades más cercanas a la zona fronteriza como Ipiales. Sin embargo es importante resaltar que el 18.5% del sector formal lo considera como una potencial amenaza para su actividad y el 15.9% lo considera como el principal factor que impide su desarrollo. Al comparar el valor de las mercancías que entran por contrabando, con el valor de la producción bruta industrial de Nariño, se concluye que el contrabando tiene una

participación del 24.4%, en comparación con el valor bruto de la producción industrial. Lo que justifica que a nivel de Nariño también se siente el problema del contrabando y muchos de los comerciantes y productores de la región de una u otra manera se sienten golpeados por la incursión de este tipo de mercancías, que para esta investigación se estimaron por un valor aproximado a los \$ 80.181,2 millones de pesos, sólo para el año 2008, en donde los sectores más perjudicados son: el sector textil aunque en Nariño no está muy desarrollado, este fenómeno hace que su desarrollo se limite a las manufacturas, los medicamentos, el calzado, los enlatados, las frutas, los vehículos, los aparatos y artefactos eléctricos, la maquinaria y artefactos mecánicos, los aparatos telefónicos, y las partes de computadores. De esta manera, los anteriores sectores dejan de vender sus productos, pues el contrabando, ya abastece a una parte de sus clientes. Por otra parte se nota gran interés de los gremios y empresarios de Ipiales, por productos como bovinos, huevos, verduras, frutas, arroz, grasas y aceites, azúcar, harina y sus preparaciones, licores, ACPM, gasolina, medicamentos, y calzado, quienes al ingresar por contrabando perjudican de manera directa a sus negocios.

Por último, se puede decir que el contrabando es incentivado por la misma población nariñense, ya que ellos en últimas también obtienen beneficios de esta actividad, pues son los consumidores finales, quienes reflejan las múltiples necesidades de la población, ya que al no tener suficientes recursos para demandar productos del sector formal, se opta por demandar productos que estén a su alcance, lástima que en últimas se incentive al contrabando. La razón principal es que las normas no consultan los intereses de la mayoría de la población y en consecuencia se acepta socialmente su violación.

14. RECOMENDACIONES

Se recomienda una mayor responsabilidad por parte del Estado, quien en últimas puede poner un alto al problema del contrabando, utilizando responsable y eficientemente la normatividad pertinente, que lamentablemente parece haber sido diseñada para un selecto grupo de personas, dejando de lado a la mayoría de la población, las cuales adoptan medidas correctivas que no solucionan el problema de fondo.

Se recomienda formar asociaciones importadoras, que exploren nuevos mercados, conformadas principalmente por personas que estén involucradas de manera directa en actividades de contrabando, sin embargo no se debe dejar de lado el acompañamiento de las diferentes instituciones para con el proceso en que se involucren dichos actores. Por medio de las asociaciones, específicamente por líneas de productos, los contrabandistas tendrán la posibilidad de demandar grandes volúmenes de mercancía, lo que les reduciría costos relacionados con el comercio formal, permitiéndoles competir en el mercado y lo más importante es que por medio de esta vía se contribuiría a una mayor formalización del sector.

Se debe corregir la forma de operar las autoridades aduaneras hacia los contrabandistas, porque no se puede ir en contra de la dignidad de estas personas, de hecho en los cotidianos controles aduaneros, estas personas son víctimas del abuso de autoridad por parte de estos funcionarios.

Los mayores controles aduaneros no es la solución al problema del contrabando, pues mientras haya pobreza y desempleo en la región la actividad tendera a crecer cada día. Y todas las medidas adoptadas por el Estado que no consulten los intereses sociales muy difícilmente logran su objetivo, ya que activan de manera directa el descontento de la mayoría de la población, produciendo resultados opuestos a los esperados. Por lo tanto se recomienda una negociación conjunta entre el Estado y los sectores perjudicados en el desarrollo de dicha actividad, una solución posible sería, un mayor compromiso por parte del gobierno en la generación de más puestos de trabajo formal, coherentes con las necesidades de la población y que se encarguen en ocupar a gran parte de esa cantidad de mano de obra desocupada de la región.

Es misión del Estado el gestionar políticas de manera que el costo de comprar mercancía de contrabando sea mayor que el costo de comercializar y operar un negocio formalmente. Para ello es esencial reducir los costos.

Se pide la ayuda del Estado para que este adopte medidas coherentes con las penurias de la población, ya que, en un largo plazo, este problema se convertiría en un conflicto social, que traería graves consecuencias a la economía del departamento de Nariño.

BIBLIOGRAFIA

ACHICANOY D., YANDAR C. la economía informal y su relación con el desarrollo local: el caso de los vendedores callejeros estacionarios en el sector centro de San Juan de Pasto [Tesis de grado]. Pasto, Universidad de Nariño, Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas; 2004. 227. P.

ANDERSEN Arthur. Diccionario de economía y negocios. Madrid: Espasa. 1999. P. 120.

BECKER Gary S. Teoría económica. México: Fondo de cultura económica., 1997. P.41

BEDOYA M. Análisis procedimental a la aplicación de las acciones de control al contrabando por parte de la DIAN en la jurisdicción de Ipiales. [Pasantía]. Ipiales, Universidad de Nariño, Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas; 2003. 87. P.

CÁMARA DE COMERCIO DE IPIALES, “Incidencia del contrabando en la economía regional”, Presentación en Power Point, Ipiales, 2006.

CASTAÑO T. Ramón A. Ideas económicas mínimas, introducción a la economía. Bogotá: Esfera editores, 2003. P. 338.

CASTELL, Manuel y PORTES, Alejandro. El mundo de abajo: orígenes, dinámica y efectos de la economía informal. En: TOKMAN, Víctor. El sector informal en América latina: dos décadas de análisis. México: claves de América latina, 1995. P. 237.

CHAVES D. Análisis del proceso de penalización del contrabando aplicado en la zona de frontera por parte de la DIAN – Ipiales, [Pasantía]. Pasto, Universidad de Nariño, Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas; 2003. 113. P.

CID, “Dinámica comercial y lavado de dólares de los San Andresitos”, Bogotá, 1997.

COOPER MAYR; Doris Criminología y delincuencia femenina “Teoría De La Economía Informal Alternativa E Ilegal” Lom Ediciones, Santiago-Chile, 2002.

CUEVAS Homero. Teorías económicas del mercado. Bogotá: universidad externado de Colombia. 2002. P. 201.

ERAZO Fredy y RIASCOS Julio. Principales determinantes económicos del desempleo en san Juan de pasto, [Tesis de Grado] Pasto, Universidad de Nariño, Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas; 2004. 160. P.

GAARDER Jostein. El Mundo de Sofía. Europa: patria / siruela, 1991. 638 P.

FRANCES, A. y PALACIOS, L. Resultados económicos del Pacto Andino. Estudios IESA, N°5. Ediciones IESA. Caracas. 1996.

GARAY, L. y ESTEVADEORDAL, A. Protección, desgravación preferencial y normas de origen en las Américas. Integración y Comercio, Revista cuatrimestral del INTAL. Año 1. Enero-Abril. 1996.

GÓMEZ, H. y M. Santa María; "La economía subterránea en Colombia" en Ocampo, J. A. Gran Enciclopedia Temática de Colombia. V.8: 313-320. (1994), Cir.ulo de Lectores.

HUALPA L. Estudio de la problemática del contrabando en la ciudad de Ipiales para el año 2002-2003 [Pasantía]. Pasto, Universidad de Nariño, Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas; 2004. 51. P.

JIMÉNEZ S. Estudio socio económico del comercio informal en el área urbana de Villavicencio año 2006. [Pasantía]. Pasto, Universidad de Nariño, Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas; 2007. 133. P.

JUSIDMAN; Clara. "Tendencias en la estructura económica y el sector informal en México". ST y PS, cuaderno de trabajo, núm. 10, México, 1995.

LARA G., Pinzón C. Medios de control del contrabando en la frontera Colombo Ecuatoriana [trabajo para especialización en derecho administrativo]. Pasto, Universidad de Nariño, centro de investigaciones y estudios socio jurídicos. 2007. 66. P.

MARX, Karl. El Capital. Buenos Aires : Cartago SRL, 1973. p. 178.

MENDEZ A, Carlos E. (1995), guía para la elaborar diseños de investigación en ciencias económicas, contables y administrativas.

OEI- revista iberoamericana de educación – No. 2 – educación, Trabajo y Empleo. Mayo – Agosto 1993

Planeación municipal. “Estadísticas del empleo en el sector informal”. Ginebra, 1993.

PORTES, Alejandro (1995). En torno a la informalidad: ensayos sobre teoría y medición de la economía no regulada. México: Miguel Ángel Porrúa.

PORTES Alejandro y HALLER William. La economía informal. Santiago de Chile: Copyright © Naciones Unidas, 2004. P. 7

RICARDO, David. Principios de Economía Política y Tributación. México: Fondo de cultura Económica, 1996. P. 80.

ROCHA, Ricardo, “El lavado de activos”, en Revista Coloquio, Dirección Nacional de Estupefacientes, Bogotá, 1998.

SALAS, Carlos. “¿Pequeñas unidades económicas o sector informal?”. El cotidiano No.45, enero-febrero 1992.

SAMUELSON Paul y NORDHAUS William. Economía, decimoséptima edición España: Mc Graw Hill. 2002. p. 29.

SMITH, Adam. Estudio de la Naturaleza y el origen de la Riqueza de las Naciones. México: Fondo de Cultura Económica, 1972. P. 116

STEINER, Roberto y CORCHUELO Alejandra. Repercusiones económicas e institucionales del narcotráfico en Colombia. Universidad de los Andes : Diciembre, 1999. 50 P.

TOKMAN, Víctor. Influencia del Sector Informal Urbano Sobre la Desigualdad Económica. En: El Trimestre Económico, México: Fondo de Cultura Económica. Vol. 63, No. 250, Numero Conmemorativo, 1996; p. 738.

NETGRAFÍA

VÁSQUEZ U. Ángela R. Cursos económicos. Universidad Nacional. 2007. [Citado el 11 de octubre de 2009]. Disponible en:
http://www.virtual.unal.edu.co/cursos/economicas/2007072/lecciones/capitulo%203/tercera%20parte/cap3_tparte_h1.htm

ISTPB. Instituto Superior de Técnicas y Prácticas Bancarias, 2009. [Citado el 09 de octubre de 2009]. Disponible en: <http://www.istpb.com>

VELEDA Susana María. Trabajo informal en América latina: el comercio callejero. En: Revista bibliográfica de geografía y ciencias sociales. Brasil. Copyright. No. 317 (10 de octubre de 2001). [Citado el 09 de octubre de 2009].disponible en: <http://www.ub.es/geocrit/b3w-317.htm>

ANEXOS

Anexo A. Ficha técnica.

REALIZADO POR	LUIS FAVIAN CARDENAS	
	CONTRABANDISTAS	COMERCIANTES Y PRODUCTORES DE NARIÑO
FECHA DE TRABAJO DE CAMPO	Septiembre de 2009	Febrero y Marzo de 2010
POBLACION	Contrabandistas (no existe una población exacta por su carácter informal)	Comerciantes y productores de Nariño (12.148 establecimientos comerciales y 1.699 establecimientos de industria manufacturera)
ALCANCE	Establecimientos de comercio informal implicados directamente en actividades de contrabando.	Establecimientos comerciales y productores formales.
TAMAÑO DE LA MUESTRA	100 encuestas	67 encuestas
PROCEDIMIENTO DE MUESTREO	Aleatorio simple	Aleatorio simple
METODO	Encuesta personal	Encuesta personal
MARGEN DE ERROR MAXIMO	No aplica ya que la población es incierta	10%
NIVEL DE CONFIANZA	No aplica ya que la población es incierta	90%
FUENTES DE INFORMACION	Personas que comercializan de manera informal en la frontera colombo ecuatoriana	Comerciantes y productores formales

Anexo B. Formato de encuesta aplicada a contrabandistas.



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS
PROGRAMA DE COMERCIO INTERNACIONAL Y MERCADEO

Objetivo: conocer más a fondo, tanto a las personas, como a la actividad que desempeñan los comerciantes informales de la frontera Colombo Ecuatoriana.

Encierre con un círculo su respuesta

I. Información personal

<p>1. Sexo 1.1 M 1.2. F</p>	<p>2. Edad</p> <p>2.1 Entre 0 -15 2.4 Entre 46 – 60 2.2 Entre 16- 30 2.5 Entre 61 – 75 2.3 Entre 31- 45 2.6 Más de 76</p>																																																
<p>3. Estado civil</p> <p>3.1 Soltero 3.4 Separado 3.2 Casado 3.5 Unión libre 3.3 Viudo</p>	<p>5. ¿Existen otras personas que se dediquen a esta actividad?</p> <p>6.1 Padres 6.2 Hermanos 6.3 otro.</p> <p>¿Cuál?.....</p>																																																
<p>4. Años de escolaridad</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">Estudios</th> <th colspan="7">No. años</th> </tr> <tr> <th></th> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4.1 Primarios</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td>4.2 Secundarios</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td>4.3 Superiores</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td>4.4 Otros</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </tbody> </table>	Estudios	No. años								1	2	3	4	5	6	7	4.1 Primarios								4.2 Secundarios								4.3 Superiores								4.4 Otros								
Estudios	No. años																																																
	1	2	3	4	5	6	7																																										
4.1 Primarios																																																	
4.2 Secundarios																																																	
4.3 Superiores																																																	
4.4 Otros																																																	

6. ¿Cuántas personas tiene a su cargo?	7. ¿La vivienda o local donde usted desempeña su actividad es?
5.1 Ninguna 5.5 Cuatro 5.2 Una 5.6 Cinco 5.3 Dos 5.7 Seis 5.4 Tres 5.8 Siete y mas	7.1 Propio 7.4 Anti cresado 7.2 Familiar 7.5 otro 7.3 Arrendado cual.....

8. ¿En cuál de los siguientes sistemas de seguridad social en salud está afiliado?	9. ¿Sus ingresos le permiten ahorrar?
8.1 EPS subsidiada 8.3 otro ¿cuál?..... 8.2 P.O.S.	9.1 Si 9.2 No

II. Información acerca de su actividad

1. ¿De dónde proviene su mercancía? <input type="checkbox"/> 1.1 Ecuador <input type="checkbox"/> 1.2 Colombia <input type="checkbox"/> 1.3 China <input type="checkbox"/> 1.4 Otros ¿cuál? _____
--

2. Su principal actividad de comercial de compra y venta es:	
<input type="checkbox"/> 2.1 Comestibles (galletas, aceites, chocolates, dulces, etc.) <input type="checkbox"/> 2.2 Confecciones (ropa niño y adulto) <input type="checkbox"/> 2.3 Ropa de cama (cobijas, sabanas, sobre sabanas etc.) <input type="checkbox"/> 2.4 Comidas (almuerzos, ornado, pescado frito, cafetería, etc.)	<input type="checkbox"/> 2.5 Artesanías <input type="checkbox"/> 2.6 Juguetes <input type="checkbox"/> 2.7 Electrodomésticos <input type="checkbox"/> 2.8 Otras prendas de vestir <input type="checkbox"/> 2.9 Otros

3. Enumere los principales productos que usted compra en otro país.

Productos	Cantidad	valor
3.1		
3.2		
3.3		
3.4		
3.5		
3.6		
3.7		
3.8		
3.9		
3.10		
3.11		

<p>4. ¿Cada cuanto los compra?</p> <p>4.1 Diario <input type="checkbox"/> 4.5 Cada 3 meses <input type="checkbox"/></p> <p>4.2 Semanal <input type="checkbox"/> 4.6 Cada 6 meses <input type="checkbox"/></p> <p>4.3 Quincenal <input type="checkbox"/> 4.7 Anual <input type="checkbox"/></p> <p>4.4 Mensual <input type="checkbox"/></p>	<p>5. La forma de comprar su mercancía es:</p> <p>5.1 <input type="checkbox"/> A contado</p> <p>5.2 <input type="checkbox"/> A crédito</p>
--	---

6. ¿Estaría dispuesto a importar?

6.1 Si 6.2 No ¿por qué? _____

<p>7. ¿Con cuales de las siguientes normas formales usted o su negocio se siente identificado?</p> <p>7.1 Registro mercantil</p>	<p>8. ¿Quién trae la mercancía desde el Ecuador?</p> <p>8.1 Yo mismo</p> <p>8.2 Otro miembro de la familia</p> <p>8.3 Terceros</p>
---	---

7.2 Contabilidad 7.3 Impuestos 7.4 Prestaciones 7.5 Seguridad social 7.5 Ninguna de las anteriores	9. ¿Cuántos días trabaja a la semana? 9.1 Entre 1 y 3 9.2 Entre 3 y 5 9.3 Entre 5 y 7
--	---

10. De 10 veces que usted trae mercancía desde el vecino país, ¿cuántas de ellas, llegan a su destino sin ningún problema con las autoridades aduaneras? 10.1 Entre 1 y 3 10.2 Entre 3y 5 10.3 Entre 5 y 7 10.4 Entre 7 y 9 10.5 10	11. ¿Por qué se dedica al contrabando? 11.1 Falta de oportunidades laborales 11.2 Rentabilidad 11.3 Subsistencia 11.4 Otro ¿Cual?.....
---	---

Observaciones

Sus respuestas serán tratadas de forma confidencial y no serán utilizadas para ningún propósito distinto a la investigación, llevada a cabo por el estudiante de comercio internacional y mercadeo de la Universidad de Nariño.

GRACIAS

Anexo C. Formato de encuesta aplicada al sector comercial y productivo.



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS
PROGRAMA DE COMERCIO INTERNACIONAL Y MERCADEO

Objetivo: conocer la opinión acerca del contrabando por el sector empresarial formal (comerciantes y productores) de Nariño.

Encierre con un círculo su respuesta

<p>1. ¿Qué es lo que afecta principalmente a su actividad?</p> <p>1.1 La baja demanda</p> <p>1.2 El contrabando</p> <p>1.3 La competencia</p> <p>1.4 El crédito</p> <p>1.5 Los proveedores</p> <p>1.6 La rotación de cartera</p> <p>1.7 Las ventas ambulantes</p> <p>1.8 Otro ¿Cuál? _____</p>	<p>2. ¿Cuál es el principal problema para el desarrollo de su actividad?</p> <p>2.1 Orden publico</p> <p>2.2 Capital de trabajo</p> <p>2.3 Contrabando</p> <p>2.4 Infraestructura</p> <p>2.5 Materias primas</p> <p>2.6 Tipo de cambio</p> <p>2.7 Altos impuestos</p> <p>2.8 Otros problemas</p> <p>2.9 Sin problemas</p>
---	--

<p>3. ¿Cuál de las siguientes competencias desleales, cree que más le afectaría?</p> <p>3.1 Dumping</p> <p>3.2 Productores y comerciantes informales</p> <p>3.3 Evasión de impuestos</p> <p>3.4 Falsificación y piratería</p> <p>3.5 Practicas desleales de comercio</p> <p>3.6 Contrabando</p> <p>3.7 Otro ¿Cuál? _____</p>	<p>4. ¿Cómo cree, que el contrabando afecta sus operaciones comerciales o productivas?</p> <p>4.1 Disminución en ventas</p> <p>4.2 Rentabilidad</p> <p>4.3 No afecta</p> <p>4.4 Otro ¿Cuál? _____</p>
---	--

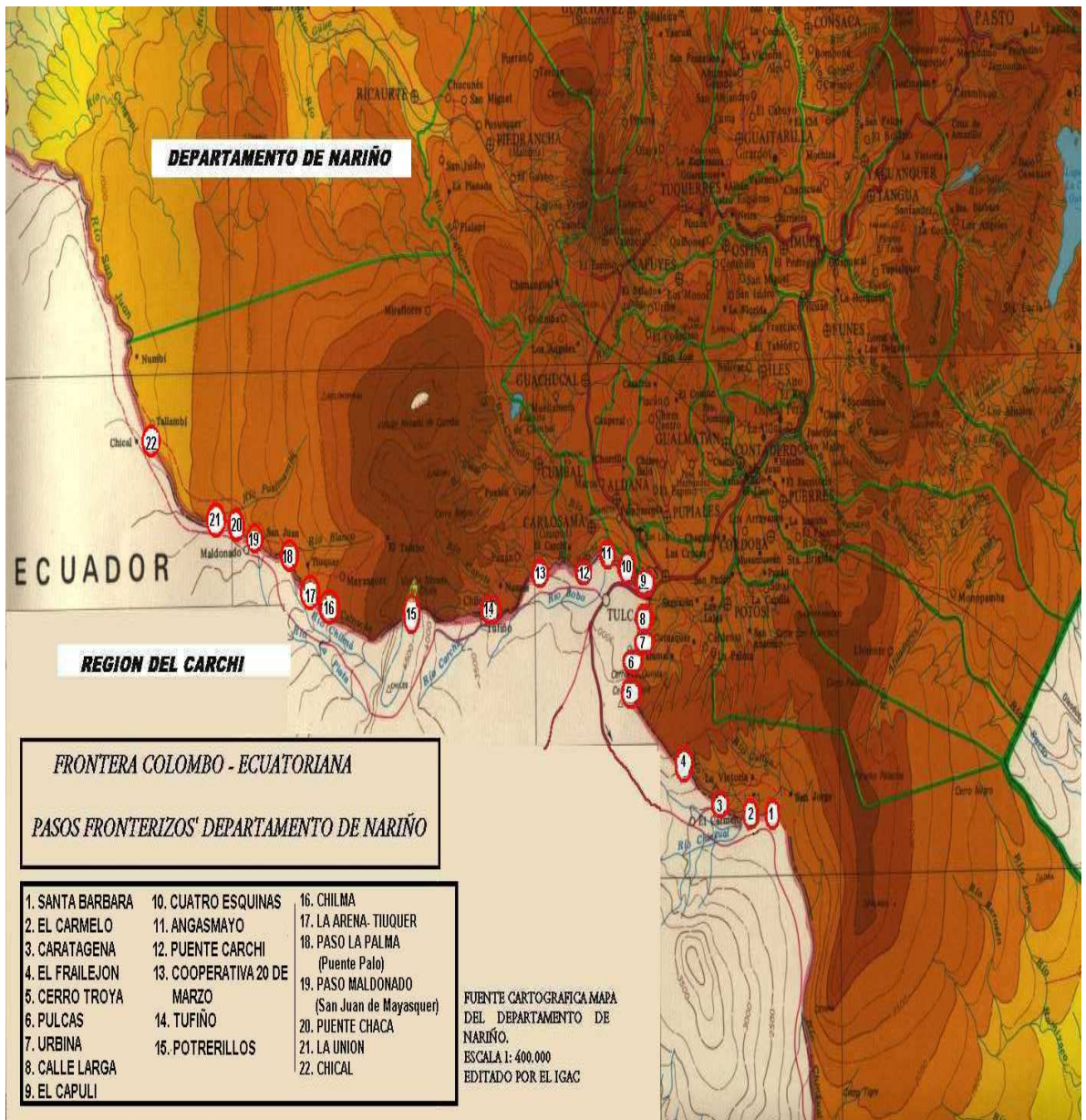
<p>5. ¿Cómo percibe la situación actual del contrabando?</p> <p>5.1 Aumento</p> <p>5.2 Disminuyo</p> <p>5.3 Permanece igual</p> <p>5.4 No sabe</p>	<p>6. ¿Qué medidas cree usted que contribuyen a una mayor formalización de los contrabandistas?</p> <p>6.1 Un control aduanero más riguroso</p> <p>6.2 Apoyo al sector informal</p> <p>6.3 Disminución de impuestos</p> <p>6.4 Acceso a crédito</p> <p>6.5 Marco regulatorio adecuado</p> <p>6.6 Generación de empleo formal</p> <p>6.7 Cumplimiento de normas existentes</p>
---	--

Observaciones

Sus respuestas serán tratadas de forma confidencial y no serán utilizadas para ningún propósito distinto a la investigación, llevada a cabo por el estudiante de comercio internacional y mercadeo de la Universidad de Nariño.

GRACIAS

Anexo D. Frontera colombo – ecuatoriana, pasos vecinales fronterizos departamento de Nariño.



Fuente: DIAN – Ipiales

Anexo E. Nariño, importaciones según clasificación CIIU, AÑOS 2007 – 2008.

CIIU	Descripción	Valor CIF (miles de dólares)				
		2007 ^P	2008 ^P	Variación porcentual	Contribución a la variación	Participación porcentual
Total		301.422	299.401	-0,7	-0,67	100,00
A	Sector agropecuario, caza y silvicultura	36.730	35.547	-3,2	-0,39	11,87
01	Agricultura, ganadería y caza	36.522	35.535	-2,7	-0,33	11,87
011	Producción agrícola	36.401	35.506	-2,5	-0,30	11,86
012	Producción pecuaria	120	29	-75,7	-0,03	0,01
02	Silvicultura y extracción de madera	208	12	-94,1	-0,07	0,00
B	Pesca	11	0	-100,0	0,00	0,00
05	Pesca, producción de peces en criaderos y granjas piscícolas	11	0	-100,0	0,00	0,00
C	Sector minero	226	282	24,6	0,02	0,09
14	Explotación de minerales no metálicos	226	282	24,6	0,02	0,09
D	Sector Industrial	264.414	263.503	-0,3	-0,30	88,01
15	Productos alimenticios y bebidas	132.356	116.145	-12,2	-5,38	38,79
17	Fabricación de productos textiles	24.477	21.135	-13,7	-1,11	7,06
18	Fabricación de prendas de vestir, preparado y teñido de pieles	436	372	-14,7	-0,02	0,12
19	Curtido y preparado de cueros	26.060	24.078	-7,6	-0,66	8,04
20	Transformación de la madera	13.135	16.060	22,3	0,97	5,36
21	Fabricación de papel, cartón y productos de papel y cartón	11.210	12.902	15,1	0,56	4,31
22	Actividades de edición e impresión y de reproducción de grabaciones	2.499	7.713	208,6	1,73	2,58
23	Coquización, Fabricación de productos de la refinación del petróleo, y combustible nuclear	376	723	92,4	0,12	0,24
24	Fabricación de sustancias y productos químicos	9.755	18.238	87,0	2,81	6,09
25	Fabricación de productos de caucho y plástico	21.931	28.979	32,1	2,34	9,68
26	Fabricación de otros productos minerales no metálicos	3.730	4.393	17,8	0,22	1,47
27	Fabricación de productos metalúrgicos básicos	2.080	1.666	-19,9	-0,14	0,56
28	Fabricación de productos elaborados de metal, excepto maquinaria y equipo	1.579	4.556	188,6	0,99	1,52
29	Fabricación de maquinaria y equipo n.c.p	3.316	1.950	-41,2	-0,45	0,65
30	Fabricación de maquinaria de oficina, contabilidad e informática	703	438	-37,6	-0,09	0,15
31	Fabricación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p	3.658	883	-75,9	-0,92	0,29
32	Fabricación de equipo y aparatos de radio, televisión y comunicaciones	209	17	-91,9	-0,06	0,01
33	Fabricación de instrumentos médicos, ópticos y de precisión y fabricación de relojes	130	241	85,8	0,04	0,08
34	Fabricación de vehículos automotores, remolques y semirremolques	3.447	657	-80,9	-0,93	0,22
35	Fabricación de otros tipos de equipo de transporte ncp	559	166	-70,3	-0,13	0,06
36	Fabricación de muebles; industrias manufactureras ncp	2.485	1.787	-28,1	-0,23	0,60
37	Desperdicios y desechos (chatarra), de fundición	286	402	40,5	0,04	0,13
92	Actividades de esparcimiento y actividades culturales y deportivas	2	2	-2,4	0,00	0,00
0	Partida no correlacionada	38	67	76,8	0,01	0,02

Fuente: DIAN – DANE

Anexo F. Balanza comercial de Nariño (2000 – 2008 Nov).

Millones de dólares

Balanza Comercial de Nariño (2000-2008 Nov)									
	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Importaciones de Nariño (2000-2008)	83.167.205	98.177.975	74.158.625	70.992.469	81.402.804	205.418.974	295.020.433	290.514.346	287.354.582
Exportaciones de Nariño (2000-2008)	20.526.518	17.374.922	25.888.835	27.997.182	40.800.519	87.108.713	93.123.628	114.555.647	107.453.801
Balanza Comercial Nariño (2000-2008)	-62.640.687	-80.803.053	-48.269.790	-42.995.287	-40.602.285	118.310.261	201.896.805	175.958.699	179.900.782

Fuente: ministerio de comercio industria y turismo, procesado por la investigación, “Estados de los procesos de exportación de las mipymes en Nariño”.

Anexo G. Indicadores de mercado laboral por departamentos 2008.

DOMINIO	TGP	TO	TS (subj)	TD
Quindío	57,4	47,9	33,8	16,6
La Guajira	49,2	41,3	25,1	15,9
Tolima	65,5	55,5	32,4	15,3
Cesár	50,6	43,5	30,0	14,0
Chocó	47,0	40,8	20,0	13,1
Valle	62,0	54,2	36,7	12,7
Córdoba	57,0	49,8	45,9	12,7
Risaralda	57,0	49,8	25,6	12,6
Magdalena	50,7	44,5	25,7	12,3
Antioquia	57,0	50,1	23,9	12,1
Caldas	52,4	46,1	22,5	12,0
Nariño	57,8	51,1	31,4	11,6
Total Nacional	58,6	52,0	29,1	11,2
Atlántico	54,7	48,6	17,0	11,2
Cauca	54,4	48,6	40,3	10,7
Meta	61,0	54,6	29,6	10,5
Bolívar	49,6	44,5	20,0	10,3
Sucre	50,1	45,1	31,7	10,2
Bogotá, D.C	65,5	58,9	29,3	10,0
Norte de Santander	57,9	52,2	30,2	9,9
Huila	58,2	52,5	37,7	9,8
Cundinamarca	63,2	57,1	32,3	9,7
Santander	58,4	53,2	24,6	8,8
Caquetá	50,7	46,2	16,6	8,8
Boyacá	60,2	56,0	24,0	7,0

Fuente: DANE – gran encuesta de hogares

Nota: datos expandidos con proyecciones de población elaborados con base en el resultado del censo 2005

Anexo H. Nariño, situación fiscal del gobierno central departamental, años 2007 – 2008.

Variables económicas	Año		Variación %
	2007	2008	
A. INGRESOS	400,916.7	425,376.3	6.1
<u>A.1. INGRESOS CORRIENTES</u>	400,036.9	422,246.6	5.6
A.1.1. Ingresos tributarios	114,653.1	114,393.7	-0.2
Cigarrillos	8,316.6	9,239.0	11.1
Cerveza	21,487.5	19,270.7	-10.3
Licores	63,173.0	64,687.8	2.4
Timbre circulación y tránsito	5,099.5	5,088.6	-0.2
Registro y anotación	3,666.2	3,684.1	0.5
Sobretasa a la gasolina	12,341.4	11,846.5	-4.0
Otros	568.6	576.7	1.4
A.1.2. Ingresos no tributarios	4,507.5	7,554.5	67.6
A.1.3. Ingresos por transferencias	280,876.2	300,298.3	6.9
A.1.3.1. Nación central	279,714.6	297,639.0	6.4
A.1.3.2. Departamentales	167,109.0	229,166.0	37.1
B. GASTOS	376,758.4	387,318.1	2.8
<u>B.1. GASTOS CORRIENTES</u>	357,785.2	379,588.8	6.1
B.1.1. Funcionamiento	345,592.1	365,474.4	5.8
Remuneración del trabajo	274,423.1	298,758.8	8.9
Compra de bienes y servicios de consumo	52,451.8	48,136.4	-8.2
Gastos en especie pero no en dinero	18,717.2	18,579.1	-0.7
B.1.2. Intereses y comisiones de deuda pública	2,800.1	2,809.9	0.3
Interna	2,800.1	2,809.9	0.3
B.1.3. Gastos por transferencias	9,392.8	11,304.4	20.4
B.1.3.1. Nacionales	9,150.7	10,062.7	10.0
Entidades descentralizadas	9,150.7	10,062.7	10.0
B.1.3.4. Otros	242,168.0	1,241.7	-99.5
B-2 GASTOS DE CAPITAL	18,973.2	7,729.2	-59.3
Formación bruta de capital	16,839.7	7,714.8	-54.2
Otros	2,133.5	14,446.0	577.1
F. DEFICIT O SUPERAVIT TOTAL	24,158.2	38,058.1	57.5
G. FINANCIAMIENTO	-24,158.2	-38,058.1	57.5

Fuente: secretaria de hacienda, Gobernación de Nariño

El panorama fiscal⁴³: el panorama fiscal del gobierno central departamental de Nariño en el 2008 arrojó resultados positivos en los ingresos al crecer 6.1% frente a los reportados el año inmediatamente anterior.

⁴³Tomado del Informe: Coyuntura Económica Regional, Departamento de Nariño, Año 2008

Los ingresos recibidos del gobierno central nacional por transferencias aumentaron en 6.9%, los cuales se dirigieron en mayor porcentaje a salud y educación, los buenos resultados de la economía produjeron que el gobierno departamental presentara durante el año 2008 un superávit total de \$38.058.1 millones de pesos como resultado de recaudar \$425.376.3 millones de pesos y egresos totales por \$387.318.1 millones de pesos, 2.8% mayor con relación al del año 2007. El resultado del superávit registrado fue 57.5% superior al alcanzado en el 2007, explicado básicamente por el crecimiento en los ingresos corrientes (5.6%) dado el incremento en los recaudos tributarios (cigarrillos, licores, registro y anotación) y en los recaudos no tributarios 67.6%. No obstante, se registra una disminución mínima de los ingresos tributarios (0.2%) cerveza, timbre circulación y tránsito, sobretasa a la gasolina, 10.3%, 0.2% y 0.4% respectivamente, ocasionado por la cantidad de mercancía de contrabando que entra por los pasos ilegales cercanos al Puente Internacional de Rumichaca.

Los gastos corrientes departamentales aumentaron en 6.1% al totalizar \$379.588.8 millones originado por el aumento en gastos de funcionamiento 5.8% y los egresos realizados por transferencias de 20.4% principalmente.

Anexo I. Recaudo total de los ingresos administrados por la DIAN Nariño, 2008.



Millones de pesos corrientes

Actualizado el 12 de marzo de 2010										
Año	CONCEPTO	IMPTO. RENTA (CUOTAS)	IVA DECLARACIONES ^{2/}	RETENCIONES ^{3/}	EXTERNOS ^{4/}	SANCIONES, ERRADOS Y OTROS ^{5/}	SEGURIDAD DEMOCRATICA	PATRIMONIO	PRECIOS DE TRANSFERENCIA	TOTAL
	ADMINISTRACION	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(1+...+8)
2008	IPIALES	224	314	274	126.717	3	3	0	0	127.534
2008	PASTO	16.671	32.998	78.804	0	235	1	4.326	0	133.036
2008	TUMACO	119	158	280	63	0	0	0	0	620
total		17.015	33.470	79.358	126.779	237	4	4.326	0	261.190

^{1/}: Se trata de información estadística, que posiblemente difiere de la información contable suministrada por la Subdirección de Gestión de Recaudo y Cobranzas debido a las fechas de corte.

^{2/} Corresponde al impuesto cancelado con las declaraciones de IVA.

^{3/} Corresponde a lo recaudado con las declaraciones de Retención en la Fuente a título de Impuesto de Timbre Nacional, Renta e IVA.

^{4/} Incluye arancel, tasa especial aduanera, otros externos e IVA externo.

^{5/} Incluye Sanciones Aduaneras, cambiarias, errados y otros sin clasificar.

p: se trata de información preliminar, por cuanto contiene los datos de recaudo acumulado hasta el mes de enero de 2010, según Estadísticas Gerenciales del 08 de marzo de 2010.

Fuente: DIAN

Anexo J. Producción bruta de Nariño 2007.

CIIU	Descripción	millones \$
15	Productos alimenticios y de bebidas	311.469
36	Muebles; industrias manufactureras ncp	13.909
22	Edición e impresión y de reproducción de grabaciones.	2.349
Total departamento		327.727

Descripción modificada

División 36 incluye: 17 (textiles), 18 (confecciones), 20 (productos de madera), 24

(productos químicos), 25 (caucho y plástico), 26 (minerales no metálicos), 28

(productos de metal), 29 (maquinaria y equipo) y 34 (vehículos automotores)

Fuente: DANE – encuesta anual manufacturera