

**LA IMPORTANCIA DE UN SGCS BASIC EN LA REDUCCIÓN DEL  
CONTRABANDO DE TELEFONÍA MÓVIL EN BOGOTÁ**



**JOSÉ DAVID LINARES RODRÍGUEZ**

**Universidad Militar Nueva Granada**  
**Facultad de Relaciones Internacionales Estrategia y Seguridad**  
**Administración de la Seguridad y Salud Ocupacional**  
**BOGOTÁ D.C.**  
**Abril 2020**

**LA IMPORTANCIA DE UN SGCS BASIC EN LA REDUCCIÓN DEL  
CONTRABANDO DE TELEFONÍA MÓVIL EN BOGOTÁ**



**JOSÉ DAVID LINARES RODRÍGUEZ**

Trabajo de grado para obtener el título profesional de  
**Administrador De La Seguridad Y Salud Ocupacional**

**CARLOS AUGUSTO PÁEZ**

Director de trabajo de grado

**Universidad Militar Nueva Granada**  
**Facultad de Relaciones Internacionales Estrategia y Seguridad**  
**Administración de la Seguridad y Salud Ocupacional**  
**BOGOTÁ-COLOMBIA**  
**2020**

## ÍNDICE

1. Introducción.....	5
2. Planteamiento del problema.....	7
2.1. Pregunta de investigación.....	8
3. Justificación.....	9
4. Objetivos.....	12
4.1. Objetivo general .....	12
4.2. Objetivos específicos.....	12
5. Marco de referencia.....	13
5.1. Marco teórico.....	13
5.1.1. Teoría del SGCS – BASC.....	15
5.2. Marco conceptual.....	16
5.3. Marco legal.....	19
5.4. Marco geográfico.....	23
6. Diseño Metodológico.....	25
7. Contextualización de la cultura en seguridad (BASC) en Bogotá.....	25
8. Describir el panorama de seguridad en empresas importadoras de telefonía móvil en Bogotá.....	29
9. Determinar la importancia del Sistema de Gestión en Control y Seguridad (BASC).....	34
10. Hallazgos y discusión.....	39
11. Conclusiones.....	41
12. Glosario.....	42
13. Referencias.....	43

## LISTA DE FIGURAS

Figura N° 1: Cifras reportadas por MINTIC.....	PAG.6
Figura N° 2: Celulares más vendidos.....	PAG. 10
Figura N° 3: Historia BASC.....	PAG.14
Figura N° 4: Mapa del contrabando en Colombia.....	PAG. 23
Figura N° 5: Departamentos con mayores incautos de producto.....	PAG. 24
Figura N° 6: Empresas certificadas en Colombia.....	PAG. 26
Figura N° 7: Exportaciones de Colombia 2017.....	PAG. 29
Figura N° 8: Norma y Estándares BASC.....	PAG. 31
Figura N° 9: Norma y Estándares BASC.....	PAG. 31

## 1. INTRODUCCIÓN

El presente trabajo de grado se realiza a nivel académico para la obtención de título profesional en Administración de la Seguridad y Salud Ocupacional, tiene como objetivo general describir los componentes para implementar un Sistema de Gestión y Control de la Seguridad (SGCS-BASC), en las empresas importadoras de Bogotá. Contribuyendo de esta manera a una seguridad en el comercio y prevenir la materialización de ilícitos como lo es el contrabando, teniendo como guía la norma internacional, Business Alliance For Secure Commerce (BASC), la cual es una alianza empresarial Internacional que promueve un comercio seguro en cooperación con Gobiernos y Organismos Internacionales, promovida por la organización “World Basc Organization” bajo las leyes del estado de Delaware, Estados Unidos de América. De esta manera se busca que las empresas importadoras que no cuentan con un SGCS-BASC, tengan una guía de esta implementación y la importancia en la reducción del contrabando de telefonía móvil en Bogotá.

Implementar un Sistema de Gestión y Control de la Seguridad (SGCS-BASC), generará una cultura de seguridad y contribuirá en la reducción de riesgos y amenazas presentes o que se pueden presentar en la cadena de suministro en empresas, organizaciones, mediante la implementación de sistemas de gestión e instrumentos aplicables al comercio, sectores relacionados y otras empresas que deseen gestionar los controles operacionales básicos que permitan una operación segura. Se cita la versión actualizada a la fecha. (Norma, BASC. 2017). Al crear estrategias de control al contrabando, se lograría minimizar pérdidas de los tributos que no se perciben al ingreso de mercancía al país en este caso de equipos móviles, y se mitiga la materialización del ilícito, que está afectando la economía de la Nación, el Gobierno a cargo debe incurrir en aumentar o implementar impuestos a otros bienes, o artículos, para poder cubrir estos vacíos que generan el hueco presupuestario del estado. Lo informado por la Dian, expuso que el recaudo bruto de los impuestos fue de \$14,68 billones, lo que representa un crecimiento del 12.0% en relación con el mismo período de 2018, cuando se alcanzó la cifra de \$13,11 billones. El 84.8% del recaudo bruto del penúltimo mes del año, estuvo en cabeza de tres impuestos: el IVA con una participación de 36.3% que corresponde a \$5.33 billones; Retención en la Fuente a título de Renta con un 31.3% y un aporte en el recaudo de \$4,6 billones; y los tributos aduaneros con una participación de 17.2% y un recaudo de \$2,53 billones. (Medina, C. 2019).

Las autoridades Gubernamentales en Colombia como miembro de la Organización Mundial de Aduanas (OMA), suscribió una carta de adhesión al mencionado Marco en el año

2008 y decidió adoptar esta figura mediante Decreto número 3568 de 2011, el cual establece las obligaciones derivadas de la autorización como Operador Económico Autorizado (OEA). Se destaca dentro de los requisitos exigidos en esta normativa, la de contar con una valoración de riesgo bajo emitida por el sistema de gestión del riesgo de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN). Esto ha llevado a que las aduanas, adicional a su función recaudadora, asuman un papel de proveedores de seguridad en los puertos de entrada. (García, O. 2018).

El sector de la telefonía móvil ha venido creciendo en los últimos años, al término del primer trimestre de 2018, el número de abonados en el servicio de telefonía móvil en Colombia alcanzó un total de 62.822.720, y un índice de penetración del 126,1%, presentando un aumento de 6,3 puntos porcentuales con relación al índice del mismo trimestre del año anterior, el cual se ubicó en 119,8%. (MINTIC, 2018).

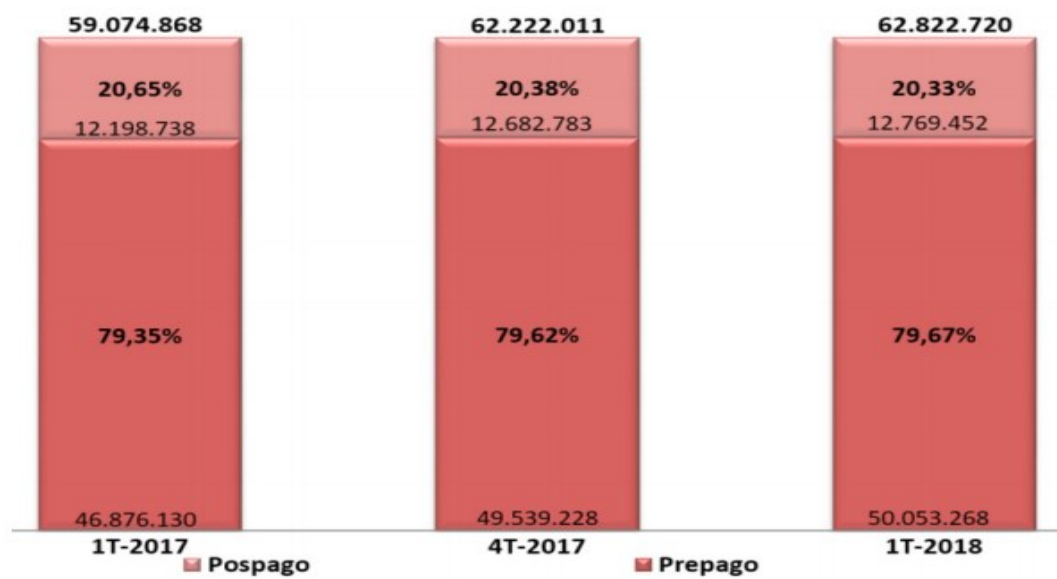


Figura 1: Cifras reportadas por MINTIC.

Fuente: MINTIC, 2018

**Palabras Claves:** Contrabando, Seguridad, Telefonía Móvil, SGCS-BASC.

## 2. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

El contrabando es un duro golpe para la economía de un país, legalmente se debe tener un control exhaustivo del número de importaciones y exportaciones generadas en una nación, ya que estas transacciones son las que permiten tener una base sobre la economía que se presenta, por tal razón se evita la aduana ya que estas son las encargadas de llevar el control antes mencionado; El contrabando puede ser clasificado en dos tipos: el contrabando abierto, y el contrabando técnico, De esta forma el contrabando es un delito grave ante los ojos de la ley, ya que se considera como un desorden económico generado al estado. (Redacción. 2019). Con la norma (BASC) como guía, se explorará cómo la problemática del contrabando puede reducirse al contar con sistema de gestión, y que las empresas importadoras de mercancías relacionadas con el comercio de telefonía celular no se vean afectadas por economía ilícita, que se presenta como oportunidad de negocio a través de empresas ficticias, muchas veces patrocinadas por economía que se deriva de actividades delincuenciales de bandas organizadas, grupos al margen de la ley o provenientes de grandes operaciones de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo (LA/FT). A través de contrabando abierto o técnico, utilizando diferentes medios con el fin de darles apariencia de transparencia y legalidad. Por eso se hace necesario conocer de manera más amplia los componentes de esta norma (BASC), y realizar un estudio de seguridad más exhaustivo para tener un acercamiento a las empresas con las que se harán negocios, y que esta no esté involucrada en actos ilícitos, así poder establecer políticas internas y externas de seguridad en cada uno de los procesos de la organización; permitiendo de esta manera, controlar, prevenir, disminuir y contrarrestar los riesgos que se presentan como parte de actividades relacionadas con los asociados de negocio.

En el 2.017 han sido decomisados 187.000 pares de zapatos, 3,3 millones de prendas, 133.000 juguetes, 1.566 celulares, 17.285 computadores, entre muchas otras cosas. A diario los agentes de la Policía Fiscal y Aduanera (POLFA), se encuentran con esta realidad cuando, en el camino de Buenaventura hacia Cali o hacia otras ciudades del centro del país, detienen camiones que transportan contenedores para su revisión. (Revista País, 2017). La Policía Fiscal y Aduanera (POLFA), principal fuerza de choque en la lucha contra el contrabando, el lavado de activos, la evasión fiscal y el tráfico de divisas, acaba de establecer un registro histórico durante el 2.018. Un balance de resultados entregado por la POLFA encontró que en lo corrido del año se lograron dismantelar 46 grandes mafias del contrabando y la captura de

228 personas, tras desarticular 23 estructuras criminales dedicadas a estos delitos. (Revista Semana, 2018). Aunque, al parecer no todo en la DIAN es sujeto de la eficiencia que la tecnología bien apropiada le trae a los procesos diarios de trabajo. Me refiero a la importación de celulares un tema que ya lleva bastante rato en problemas y que a esta altura ya genera una preocupación que raya en la sospecha de que algo raro hay detrás lo digo porque no existe razón por la cual la DIAN no pueda impedir el contrabando técnico que está afectando gravemente a la industria legal de telefonía móvil del país. (Redacción el tiempo, 2015). “*En el marco de una ofensiva contra el contrabando, la Policía Fiscal y Aduanera incautó en las últimas horas al menos 6.000 teléfonos móviles avaluados en más de 1.000 millones de pesos*”. De acuerdo con el subdirector de la Policía Fiscal y Aduanera, Coronel William Valero, reveló el operativo fue liderado por más de 300 miembros de la Policía Nacional en la zona céntrica de Bogotá. El oficial aseguró que la mercancía era proveniente de China y fue ingresada a Colombia utilizando varias modalidades, una de estas en la encomienda.

*“Estos equipos llegan al país a través diferentes modalidades y sitios: aeropuertos, puertos o encomiendas. Los celulares provienen de China, y algunos son originales y otros genéricos”*, explicó. Se presume que los contrabandistas utilizaban carros tipo tracto camión donde transportaban los equipos móviles que iban a hacer comercializados en Bogotá con un 30 por ciento superior al costo normal. De acuerdo con las autoridades, en lo corrido de 2015 se han incautado más de 7.000 celulares avaluados en 800 millones de pesos. (Redacción Bogotá, 2015).

De esta manera, al dar un vistazo a los requerimientos como Operador Económico Autorizado (OEA) para importadores, exportadores y agencias de aduana establecidos en la Resolución 15 de 2016 de la DIAN, el análisis debe comenzar dentro de la compañía garantizando el conocimiento tanto de sus procesos y buenas prácticas, como de sus falencias y aspectos a mejorar. Así mismo, teniendo como punto de partida la elección y negociación con el proveedor en origen, el transporte internacional, el proceso en puerto y el posterior despacho de la mercancía hacia los respectivos centros de distribución y logística de la compañía.(Galindo, S. 2019).

## **2.1. PREGUNTA DE INVESTIGACIÓN**

¿Cuál es la importancia del Sistema de Gestión en Control y Seguridad (SGCS) según la norma BASC en la reducción del contrabando de telefonía móvil en Bogotá?



### 3. JUSTIFICACIÓN

Este trabajo se visualiza en poder generar un sentido de pertenencia y cultura en seguridad de todos los actores del comercio internacional y nacional, que busquen una aproximación de cuáles son los componentes del sistema de gestión y control de la seguridad, basada en la norma internacional BASC, que logra minimizar el contrabando en el país, para mitigar el accionar de organizaciones delincuenciales que pretenden afectar la industria, particularmente de los equipos celulares. BASC busca que, en las empresas de la cadena de suministro nacionales e internacionales, se implemente un SGCS - Sistema de Gestión en Control y Seguridad para el mejoramiento continuo de sus estándares de seguridad, con el fin de lograr que las mercancías no sean contaminadas por ninguna sustancia extraña, en un esfuerzo por mantener las compañías libres de cualquier actividad ilícita y a la vez facilitar los procesos aduaneros de las mismas. (BASC, Bogotá. 2017).

La gestión de la cadena de suministro ha sufrido cambios profundos en los últimos años, como es el caso del aumento de la tercerización de procesos y servicios en países de bajo costo como los del Lejano Oriente y Suramérica. Esta situación ha hecho que la cadena de suministro sea cada día más global, situación que refleja aspectos positivos como un flujo de mercancías más eficiente a nivel universal, de tal forma que se puede tener acceso en cortos periodos a bienes producidos desde cualquier parte del mundo. Entre los aspectos y las consecuencias negativas se evidencian vulnerabilidades y disrupciones, como son los desastres naturales y el contrabando, entre otros, que tienen gran impacto en el entorno del comercio global, como se menciona en el artículo *Managing the Global Supply Chain*. Por tanto, cuanto más globalizada sea la cadena de suministro, mayor será su exposición a riesgos y ambientes turbulentos. (Galindo, S. 2019).

La telefonía móvil es un sector que presenta cambios tecnológicos y económicos constantes, ante esto las empresas pertenecientes al sector, en busca de obtener ganancias, se ven obligadas a competir en precios, variedad de marcas, estilos, diseños y en búsqueda de tener la última tecnología, para una competitividad legal empresarial, ante este panorama es fundamental contar o implementar un sistema de gestión independiente en seguridad que incluya todas las áreas de la organización, en donde las importaciones o exportaciones se den de una manera confiable, segura y transparente contribuyendo, al control de mercancías contaminadas o de contrabando. La penetración de este servicio de telefonía en Latinoamérica es impresionante: hay países en los que se presentan niveles de penetración superiores al 100%, lo que significa que hay hogares en los que los miembros de la familia

tienen más de un teléfono móvil. Las nuevas tecnologías han motivado la creación de nuevas necesidades y han originado la demanda de nuevos servicios y equipos. En Colombia, 98 de cada 100 colombianos tienen celular, para un total de 45.342.049 equipos en el país en el primer trimestre del 2011. La vinculación por parte de los usuarios sigue siendo liderada por la modalidad prepago, con el 83,2%. Los proveedores de telefonía móvil en Colombia son principalmente tres: Comcel y Telmex bajo la marca Claro, Tigo y Movistar; también encontramos a Avantel como un cuarto proveedor, pero de menor participación. (Gómez, J. Polo, M. Rivera, H. 2011). La siguiente figura detalla que marcas fueron las más vendidas.

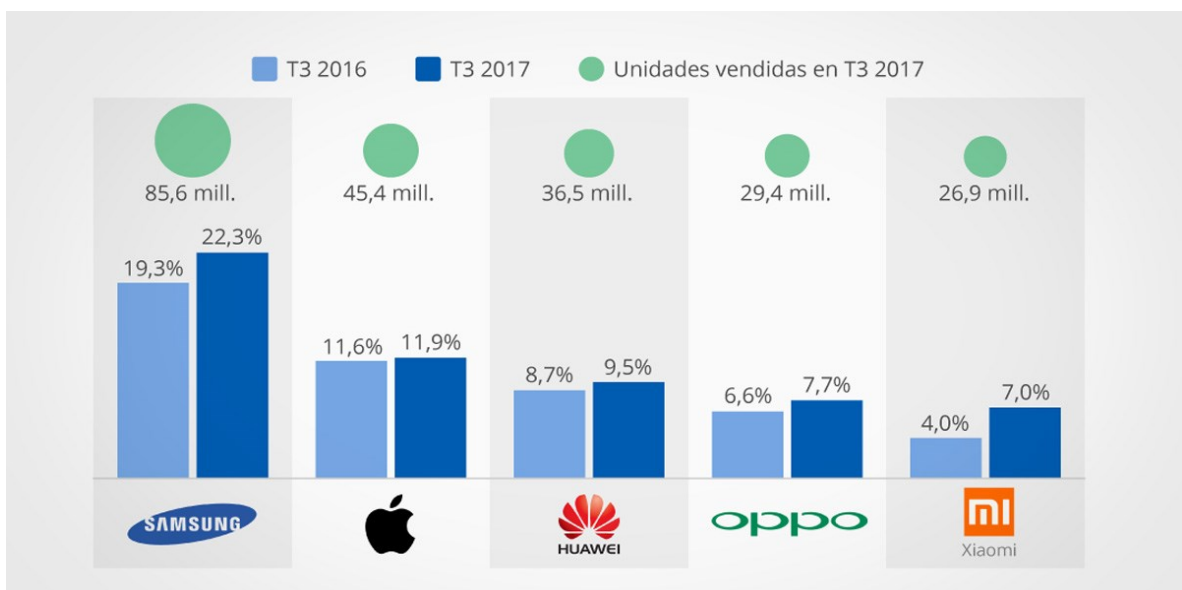


Figura 2: Los Celulares más vendidos.

Fuente: Luna, C. 2020.

La seguridad no depende del azar. Las organizaciones deben dar la misma o mayor importancia al logro de altos estándares de Gestión en Control y Seguridad, que dan a otros aspectos de sus actividades empresariales. Esto exige adoptar una propuesta estructurada para la identificación de los peligros y la evaluación y control de los riesgos relacionados con las actividades de comercio internacional que realizan. La importancia de contar con la implementación sistemática de la seguridad es porque a través de ella podemos ser capaces de salvaguardar la integridad de la carga, la información generada y los procesos de la organización mediante la aplicación efectiva de los controles establecidos, la revisión y mejora continua del sistema de gestión en control y seguridad. (Blog, El Insignia. 2017).

La protección de la cadena de suministro global es una estrategia clave para los gobiernos actuales. Con riesgos importantes, como el terrorismo en la cadena de suministro, la

interrupción de la carga, el contrabando y la falsificación de producción, es importante que las entidades gubernamentales conozcan y entiendan dónde se originan las mayores amenazas para apuntar a la carga sospechosa y asegurar sus fronteras y puertos. Los gobiernos deben ser capaces de identificar proactivamente las amenazas globales y responder rápidamente para evitar ser vulnerables a envíos ilícitos o peligrosos que ingresan o salen del país. (BSI, group. Consultado 11 de abril 2020). Los fenómenos económicos, políticos y culturales que han dado impulso a la globalización; han traído consigo nuevos retos en materia de seguridad, especialmente en lo relacionado con las cadenas de suministros. Por esta razón, las organizaciones necesitan gestionar la seguridad mediante la identificación de amenazas potenciales, la evaluación de los riesgos y la puesta en marcha de acciones para prevenirlos; a fin de no afectar el éxito de su negocio. Un sistema de gestión de la seguridad en la cadena de suministros tiene por objeto ayudar a las organizaciones a alcanzar un nivel aceptable de seguridad en los componentes de la cadena de suministros, basándose en el análisis y gestión de sus riesgos, incluyendo todas las actividades que la organización controla o en las que puede influir, que pueden producir impactos en la seguridad de la cadena de suministros. (García, O. 2018).

Desde el año pasado, la Policía Fiscal y Aduanera (POLFA) viene trabajando de la mano con la Fiscalía y el sector privado en desarticular grandes estructuras criminales con el fin de combatir el contrabando en el país. En el primer mes de 2019, esta estrategia le permitió a la entidad desarticular ocho estructuras criminales, que en conjunto dejaron un avalúo de \$32.152 millones en incautaciones. “Realmente lo que queremos es quitarle la cabeza a la serpiente del contrabando técnico interviniendo especialmente los puertos de Cartagena, Barranquilla y Buenaventura, que es por donde ingresa el mayor volumen de mercancía de contrabando, especialmente de Asia, del Caribe y Panamá”, aseguró el General Juan Carlos Buitrago, director de la POLFA. De acuerdo con Buitrago, los principales sectores económicos sobre los cuales la entidad viene centrando sus operativos, por ser los más afectados por el contrabando, son confecciones, textiles y calzado, medicamentos y artículos no perecederos como elementos de aseo y productos básicos de la canasta familiar, que ingresan en volúmenes importantes a través de falsedad marcaria, especialmente de la región asiática. (Becerra, L. 2019).

En 2018, entre subfacturación e ingreso de productos por zonas irregulares, Colombia dejó de percibir cerca de \$4 billones gracias al ingreso ilícito e irregular de mercancías a Colombia. Es decir, a Colombia le cuesta tanto el contrabando, que con los dineros que se dejan de percibir se podría haber financiado media reforma tributaria, como la que se aprobó

el año pasado. Este informe da cuenta que en Colombia se sostiene la presencia fuerte, tanto del contrabando abierto como del técnico. El contrabando técnico es el que más afecta las finanzas estatales. Este consiste en ingresar productos al territorio nacional, pero reportando menores cantidades, valores o simplemente asegurando que son otros productos, de tal modo que se paguen menos impuestos. Por el lado del contrabando abierto, que tiene que ver con la evasión de los controles aduaneros, se estimó el año pasado en un valor cercano a los 726 millones de dólares. Según el reporte, al hacer los análisis, se encontró que “entre contrabando técnico por subfacturación y el abierto suman un total de 4.899 millones de dólares en 2018, lo cual, frente a 5.022 millones del 2017, representa un descenso del 2,5 por ciento”. (El Planeta. 2020).

#### **4. OBJETIVOS**

Los objetivos de este trabajo de grado se centran en poder describir la importancia de un Sistema de Gestión en Control y Seguridad bajo la guía de implementación norma BASC 2017, para poder tener un resultado amplio se fija un objetivo general y tres objetivos específicos que nos llevaran a tener claridad en la importancia de implementar un (SGCS-BASC), y hacerle frente a la problemática del contrabando de telefonía móvil en Bogotá.

##### **4.1. Objetivo general:**

Describir la importancia del Sistema de Gestión en Control y Seguridad (SGCS BASC), en la reducción del contrabando de telefonía móvil en Bogotá.

##### **4.2. Objetivos específicos:**

- Contextualizar la cultura en seguridad BASC en Bogotá.
- Describir el panorama de seguridad en empresas importadoras de telefonía móvil en Bogotá.
- Determinar la importancia del Sistema de Gestión en Control y Seguridad BASC.

## **5. MARCO DE REFERENCIA**

Este punto tiene como principal función recopilar antecedentes, teorías y regulaciones del tema de estudio tratado, en base a cuatro pilares que son; marco teórico, marco conceptual, marco legal y marco geográfico.

### **5.1. Marco teórico**

A lo largo de la historia del comercio internacional, este se ha visto amenazado por las distintas formas de inseguridad en la actividad; una de las más destacadas es la piratería, este se remonta al 400 años antes de Cristo y su principal actividad era el robo de mercancías, especialmente aquellas que se movilizaban por vía marítima y fluvial, así mismo aquellas zonas fáciles de ser emboscada (Argenter, P. 2016). Así mismo, otras formas de inseguridad al comercio surgieron y que se acompañaban de otros crímenes, tales como el narcotráfico, el contrabando, extorsión, robo vehículos, tráfico de personas, tráfico de armas, tráfico ilegal de vida salvaje, lavado de activos, entre otras (Justo, M. 2016). Ahora bien, estas actividades se valen de los vacíos en seguridad que tienen empresas que desarrollan actividades comerciales internacionales, especialmente las empresas importadoras de telefonía móvil en Bogotá (objeto de este análisis). Muchas de estas han adoptado normatividades que le permiten mejorar su seguridad, pero hay muchas que no han logrado certificarse en sistemas de gestión de seguridad, ellas se valen de sus propias herramientas de seguridad y recomendaciones expuestas; a esto se le puede llamar, una cultura en seguridad del comercio internacional. Como referencia se toma el SGCS-BASC, el cual es uno de los más aceptados a nivel mundial, especialmente en América, este define una norma y con ella una serie de estándares que son aplicables a los sectores económicos más destacados en el comercio internacional. Con esta organización se puede lograr la certificación que genera una gran variedad de beneficios no solo a nivel de seguridad sino también de competitividad. Pero de igual forma se puede incorporar las recomendaciones que se brindan en su norma y estándares para empresas importadoras y exportadoras y así generar una cultura de seguridad comercial al interior de las empresas y así mejorar sus operaciones, sistemas de seguridad y protocolos, así mismo poder más adelante adquirir la certificación en el SGCS-BASC, presentando el panorama de la empresa importadora colombiana en materia de seguridad logística y comercial. (BASC, Bogotá. 2017). BASC nació como una alianza anti-contrabando, creada en 1996, a partir de la iniciativa del Sr. Fermín Cuza, reconocido como un importante líder en

la comunidad del comercio internacional en los Estados Unidos y quien ese entonces trabajando para una empresa norteamericana presentó ante George Weise, Comisionado del Servicio de la Aduana de los Estados Unidos en Washington D.C.; una propuesta con el objetivo de implementar mecanismos y procedimientos para evitar que su empresa fuese utilizada por organizaciones ilícitas para el transporte de narcóticos, y darle fin a la larga lista de experiencias con robos y cargamentos contaminados de empresas de todos los sectores; de igual forma, para complementar y fortalecer los programas Carrier Initiative Program (CIP) y Land Border Initiative Program (LBCIP), partiendo de la iniciativa de fomentar una mentalidad enfocada a la implementación de medidas preventivas más que represivas, en lo que concierne a las empresas productoras. Este nuevo concepto produjo la primera alianza aduana-sector privado, enfocada en la seguridad de la cadena de suministro y abordando todos los actores que participaban en dicha cadena. (WBASCO. 2017).



Figura 3: Historia BASC.

Fuente: WBASCO. 2017.

La palabra contrabando proviene de los francos, la denominación de las numerosas prohibiciones que regían la vida de ese pueblo. La palabra se mantuvo en el francés e influyó asimismo en la formación del vocablo italiano bando, con el sentido de edicto dado a conocer en forma pública y solemne. Del italiano, bando llegó a Castilla con el mismo significado. Uno de estos edictos o bandos establecía severas penas para los que trajeran mercancías del

exterior sin pagar los impuestos correspondientes a la Corona. Hacerlo era contrariar el bando real, o sea, cometer el delito de contrabando, como explicaba en 1.611 Sebastián de Covarrubias en su diccionario Tesoro de la lengua castellana. (Sosa 2006-2013)

Actualmente en el ámbito aduanero el contrabando es uno de los delitos más destacados ya que la delincuencia organizada actualiza sus técnicas para violar las leyes y así cometer actos ilícitos, ante esto, crean modalidades para contrabandear mercancías y los equipos celulares como ya lo vimos anteriormente tienen gran acogida por su oferta y demanda que hay día a día, el contrabando se presenta de dos modalidades las cuales son;

**El Contrabando Abierto:** consiste en el ingreso o salida de mercancías al territorio aduanero nacional sin ser presentadas o declaradas ante la autoridad aduanera por lugares habilitados (puertos y aeropuertos) y lugares no habilitados (Playas, trochas, pasos de frontera, aeropuertos, puertos, depósitos). Su objetivo, es eludir el pago de los tributos aduaneros como arancel, IVA u otros derechos. (Negocios responsables y seguros, 2019).

**El Contrabando Técnico:** Se da a través del ingreso al territorio aduanero nacional de mercancías presentadas y declaradas ante la autoridad aduanera, sin embargo, por una serie de maniobras fraudulentas se altera la información que se le presenta a la Aduana, con el fin de sobrefacturar, evadir el cumplimiento de requisitos legales, cambiar la posición arancelaria, obtener beneficios (triangulación de mercancías con certificados de origen), así como la falsificación de documentos, entre otros. (DIAN, UIAF. 2006 p.8).

### 5.1.1. Teoría del SGCS-BASC

Con base en la última versión de la normatividad BASC V5-2017 expedida por la organización se destacan los siguientes aspectos de la norma; así mismo, con base en el estándar exportador contenido en la normatividad BASC V4-2012 se definirán algunas recomendaciones de seguridad. La norma BASC V5-2017, propone en su inicio la correcta identificación de la empresa de acuerdo a la actividad comercial que desarrolla, de esta forma reconocer en qué medida aplica lo que en ella se dispone. Así mismo, la distinción interna de la empresa con el enfoque por procesos para facilitar la aplicación de los estándares. El primer deber que establece la norma es el establecimiento de una política de gestión y control de la seguridad, la cual debe ser establecida por la alta dirección y comunicada a todo el personal. En segundo lugar, se destaca la gestión de riesgos, donde se deben identificar los

riesgos a los que se está expuesta la empresa, estos se deben analizar y evaluar de forma que se puedan establecer controles para regularlos y prevenirlos y cómo reaccionar ante ellos, ejercer un seguimiento y revisión de lo que se ha establecido, comunicando a la empresa los riesgos identificados para prevenirlos. Otro de los aspectos importantes hace referencia a la información documentada, la cual debe clasificarse de acuerdo a su nivel de importancia y así mismo regular quienes pueden tener acceso a ella, teniendo previsiones de almacenarla en otros medios aparte del físico por si esta llega a perderse o robarse. (BASC, 2017)

Todo este sistema debe ser auditado internamente de forma frecuente, con el fin de identificar fallas y actualizaciones necesarias, para esto el sistema debe ser evaluado de forma periódica, para tomar acciones correctivas enfocadas en la mejora continua; todo revisado por la alta dirección de la empresa (BASC, 2017).

## **5.2. MARCO CONCEPTUAL**

La incorporación de los estándares internacionales y mejores prácticas propuestas por la Organización Mundial de Aduanas (OMA) y la Organización Mundial de Comercio (OMC) mostraron ser un factor importante dentro de la competitividad de las aduanas. En gran medida se puede explicar esto al considerar que la homogenización de los procesos (adaptados apropiadamente a las particularidades de cada país) brinda una mayor seguridad, claridad y transparencia en los procesos comerciales internacionales. Los resultados ofrecen un espacio para debatir sobre la importancia de las aduanas y las variables que inciden en ellas. Los retos que han venido afrontando las aduanas como reguladoras del flujo comercial internacional se han incrementado debido a la creciente demanda de intercambios comerciales internacionales, acompañada de la tendencia acelerada hacia el apoyo de redes logísticas más flexibles, la minimización de inventarios como estrategia empresarial y políticas públicas orientadas a la apertura comercial, por lo cual este trabajo intenta plantear el papel de las aduanas bajo este contexto. A mediano y largo plazo el ser competitivo en los servicios aduanales permitiría una mayor integración con el sector industrial, una convergencia hacia la estructura presentada por las economías desarrolladas y la inserción en los mercados internacionales. Si bien, todavía queda mucho por examinar respecto al papel de las aduanas en el comercio internacional y el proceso de globalización, sus variables; así como la competitividad de éstas como parte del proceso de apertura comercial. Este trabajo



constituye un marco inicial dada la escasez de estudios sobre el tema, particularmente en América Latina, donde aún falta mucho por hacer en cuanto a los procesos y competitividad de las aduanas. Los resultados derivados de este estudio muestran que existen áreas de oportunidad donde es necesario replantear y hacer más eficientes las políticas públicas en materia de comercio exterior al ser la aduana un ente regulado por el gobierno. La profundización en esta área puede ser de gran ayuda para la comprensión de las diferencias regionales y la formulación de políticas comerciales. (Zamora, A., Lenin, J. 2015). Esta práctica desleal es tan antigua como lo es el contrabando que aproximadamente se practica desde épocas del siglo XVI. Anteriormente se practicaba en el tráfico marítimo, y en la actualidad la piratería existe en diferentes modalidades y clasificaciones. Como podemos analizar la práctica de estos delitos fue la consecuencia de la creación de monopolios y la globalización comercial en la que hoy en día vivimos. (Ardene, H. 2012).

Las cifras de las autoridades revelan que, en lo corrido de 2.018, se han decomisado 37.000 artículos que ingresaron al país sin cumplir con la normativa. Esto representa un incremento del 16% respecto al mismo período del año anterior. Los estudios que se han hecho sobre el tema revelan que el contrabando le cuesta al país alrededor de US\$6.000 millones. De éstos cerca de US\$4.500 millones corresponden al contrabando técnico que ingresa por puertos y aeropuertos”, indicó el general Juan Carlos Buitrago, Director de la Policía Fiscal y Aduanera. (Herrera, 2018), Si no existiera el contrabando en el país, el PIB sería 4,6 por ciento mayor, habría más de 148.000 empleos adicionales, en tanto el valor agregado de la industria aumentaría 14,1 por ciento, según estimaciones de la Asociación Nacional de Empresarios de Colombia (ANDI). (García, 2017). Según, Juan Ricardo Ortega director de la DIAN en el 2014 *“Hemos descubierto una modalidad de procesos aduaneros que es la mayor debilidad: la manipulación de posiciones arancelarias donde la descripción de la mercancía y sus propiedades se ajusta a una posición con un menor arancel, entonces la ganancia resulta mayor para el contrabandista por el monto del impuesto que se deja de pagar. Eso lo vamos a acabar con la sistematización de los procesos de la DIAN que antes eran trámites manuales”*. (Ortega, 2014). Cada año se logran combatir más actos delictivos que crecen en el país, para poder brindar a la ciudadanía en general y a los empresarios en particular, mayor seguridad, generando así más economía, empleos para los colombianos y minimizando las actividades delincuenciales y las pérdidas que esto produce.

La Telefonía Móvil Celular es un servicio público de telecomunicaciones, cuyo objetivo principal es facilitar la comunicación de los abonados sin imponer restricciones en cuanto a ubicación y desplazamientos. A diferencia del sistema telefónico fijo o convencional, la comunicación se realiza por ondas de radio, obviando la necesidad de emplear conexiones físicas a través de cables. (Redacción EL Tiempo, 1994). Sobre este tema, Camilo Aya, director de mercadeo de Telefónica Movistar Colombia, señala que en la compañía se ha visto de manera importante, cómo el consumo de datos viene presentando una evolución exponencial, gracias a la introducción de nuevas tecnologías y a la penetración de los teléfonos inteligentes o Smartphone. *"Esto ha permitido el desarrollo de la digitalización y a su vez el ingreso de nuevas opciones que han sido acogidas por nuestros clientes, tales como las aplicaciones de mensajería instantánea, video llamadas, redes sociales entre otras"*. (Revista Portafolio, 2018), ante esto se ve que la demanda de equipos móviles este en aumento en relación a aplicaciones favorables para la población, en busca de esto es importante contar con una calidad del producto y que no se vean afectados por el contrabando que muchas veces no tienen garantía real ante fallas técnicas o defectos del físicos.

En Colombia la llegada de la telefonía celular constituyó un gran paso para las empresas de telecomunicaciones, aunque este estaba enfocado en un parte de la población se veía que tendría una gran acogida, a lo largo del plazo todas las familias colombianas iban a tener uno. Hasta la década de los noventa, los servicios de telefonía estaban a cargo completamente del Estado mediante la oferta de diversas empresas municipales y de la empresa nacional Telecom. A finales de 2.003 surgió Colombia Móvil (más conocida por su marca Ola), operador de telefonía de servicio de comunicaciones personales (PCS), propiedad de la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá (ETB) y Empresas Publicas de Medellín (EPM); tiempo después (2006), la mitad más una de sus acciones fueron vendidas a Millicom International Cellular, S.A. cambiando su marca a "Tigo", que hasta el momento era propiedad de ETB y EPM (que en ese mismo año crearía su filial de telecomunicaciones UNE como parte de su estrategia competitiva frente a otras empresas). Entre 2.009 y 2.010, Colombia contaba con 3 Operadores Móviles Virtuales(OMV), siendo UNE el primero, ETB el segundo y UFF móvil el tercero; todos trabajando con Roaming bajo la red de TIGO. En 2.014, por la evolución que necesitaba Colombia, los operadores nacionales no iban a ser los únicos que vendieran equipos celulares por tanto se abrió un nuevo mercado, ingresando los teléfonos celulares libres, aquellos que no iban atados a un plan con un operador celular si no que eran vendidos propiamente por las marcas, capaces de recibir señal de cualquier operador

y dependiendo de su banda, servirían también fuera del país. (Wikipedia, Telefonía en Colombia, Historia. 2019). Está claro que la incursión del mercado de China y Panamá, está afectando directamente la economía y producción nacional, utilizando bajos precios y tecnologías avanzadas que producen escalas difíciles de competir, creando una competencia desleal. De la misma manera, con la nueva ley de contrabando la Nación cuenta con nuevas herramientas para combatir este flagelo, entre ellas endurecer penas, mejor coordinación entre entidades encargadas y principalmente concientizar al ciudadano del problema que genera este fenómeno. (Hernández, R. 2016).

La implementación de estas medidas en el contexto colombiano no cuenta con una fórmula exacta o correcta para ser incorporada en la compañía, a diferencia de lineamientos y modelos establecidos de análisis de riesgo existentes en el marco de Operador Económico Autorizado OEA de la Unión Europea o C-TPAT en los Estados Unidos. Por lo tanto, la implementación de estos requisitos ha estado ligada en el país a las certificaciones y buenas prácticas de programas de estándares de seguridad como ISO 28000 y 28001, o a las iniciativas de seguridad de carácter privado como BASC, que han desarrollado metodologías enfocadas en la gestión del riesgo y la seguridad en la cadena de suministro, certificaciones que facilitan el cumplimiento de los requisitos establecidos por el marco normativo OEA. (Galindo, S. 2019). Teniendo más claros los conceptos de cómo se da el contrabando, la llegada de telefonía móvil, y las regulaciones existentes se observara el contexto de la legislación Colombia al respecto.

### **5.3. MARCO LEGAL**

Tomando como referencia y para dar inicio a este punto se tomará el artículo 319 de la ley 599/2000 (Código Penal Colombiano), modificado por el artículo 4. de la ley 1762/2015, ha establecido de la siguiente manera el contrabando:

**Artículo 1. Objeto:** La presente ley tiene por objeto modernizar y adecuar la normativa existente a la necesidad de fortalecer la lucha contra la competencia desleal realizada por personas y organizaciones incursas en operaciones ilegales de contrabando, lavado de activos y defraudación fiscal. (Ley, 1762 de 2015 art 1).

**Artículo 319. Contrabando:** El que introduzca o extraiga mercancías en cuantía superior a cincuenta (50) salarios mínimos legales mensuales, al o desde el territorio colombiano por

lugares no habilitados de acuerdo con la normativa aduanera vigente, incurrirá en prisión de cuatro (4) a ocho (8) años y multa del doscientos (200%) al trescientos (300%) por ciento del valor aduanero de los bienes objeto del delito. El que oculte, disimule o sustraiga de la intervención y control aduanero mercancías en cuantía superior a cincuenta (50) salarios mínimos legales mensuales, o las ingrese a zona primaria definida en la normativa aduanera vigente sin el cumplimiento de las formalidades exigidas en la regulación aduanera, incurrirá en la misma pena de prisión y multa descrita en el inciso anterior. (Ley, 1762 de 2015, art 319).

Según la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF): el lavado de activos es el proceso mediante el cual organizaciones criminales buscan dar apariencia de legalidad a los recursos generados de sus actividades ilícitas. En términos prácticos, es el proceso de hacer que el dinero sucio parezca limpio, haciendo que las organizaciones criminales o delincuentes puedan hacer uso de dichos recursos y en algunos casos obtener ganancias sobre los mismos. (UIAF, 2018). Desde la expedición de la Ley Anti contrabando (Ley 1762 de 2015), se ha logrado la desarticulación de 43 organizaciones delictivas dedicadas al contrabando y al favorecimiento de contrabando de mercancía y se han capturado 344 personas con una afectación de \$2,1 billones. (Redacción, elpais.com.co, 2017)

Estas operaciones están conformadas por los regímenes de importación, exportación y tránsito aduanero.

- Se entiende por importación la introducción de mercancías de procedencia extranjera al territorio aduanero nacional, o de una Zona Franca Industrial de bienes y de servicios al resto del territorio aduanero nacional. (Decreto 2685/99).
- Por exportación se define la salida de mercancías del territorio aduanero nacional con destino a otro país o hacia una Zona Franca Industrial de bienes y servicios. (Decreto 2685/99).
- El tránsito aduanero es el régimen que permite el transporte de mercancías nacionales o de procedencia extranjera, bajo control aduanero, de una aduana a otra situadas en el territorio aduanero nacional. En este régimen se pueden dar las modalidades de tránsito, cabotaje y transbordo. (Decreto 2685/99).

- Las Zonas Francas Industriales de bienes y servicios son áreas geográficas delimitadas del territorio nacional, cuyo objeto es promover y desarrollar el proceso de industrialización de bienes y la prestación de servicios, destinados primordialmente a los mercados externos. (Decreto 2239/96)

En Colombia todos los equipos que ingresan al país, deben ser legalmente reportados en una base de datos positiva, y se identifican con uno o dos números de 15 dígitos que los hacen únicos en el mundo, denominados IMEI (International Mobile Equipment Identity, por sus siglas en inglés). Al ingresar los equipos de contrabando estos no están registrados por ende tienden a ser bloqueados por los operadores de telefónica celular, y las personas que los adquieren, se exponen a esto, de igual manera, las personas que compran equipos en almacenes de cadenas y distribuidores autorizados en el país, tienden a ser víctimas de duplicidad en sus equipos celulares, es decir su IMEI se bloquea, porque personas inescrupulosas obtienen los datos de su celular y le roban el IMEI, para desbloquear equipos que han sido obtenidos con procedencia dudosa. (Tamayo, J. 2017).

El Decreto 2142 del 23 de diciembre de 2016, hace ajustes a la reglamentación frente a la importación y exportación de teléfonos inteligentes y teléfonos celulares en Colombia y entre otras disposiciones, indica y tiene algunas de las siguientes características:

1. No se pueden hacer envíos fraccionados, es decir, el equipo debe venir solo en una caja.
2. En la caja se debe exponer el IMEI, para que la Aduana verifique rápidamente la procedencia del producto y si es apto para operar en Colombia.
3. El decreto entró en vigor desde el primero de enero de 2017, por lo que ninguna entidad tiene que anteponer dificultades, si un usuario desea - adquirir un equipo en el exterior.
4. Los casilleros virtuales también acogieron esta norma, por lo que se pueden comprar en tiendas oficiales como Apple, Samsung, Google, entre otros.

Con esto se logra mantener un control en los equipos si son ofrecidos legalmente y han cancelado sus impuestos para ser vendidos en el país. (Tamayo, J. 2017-actualizado 9 de agosto 2018).

Colombia como miembro de la Organización Mundial de Aduanas OMA, suscribió una carta de adhesión al mencionado Marco en el año 2008 y decidió adoptar esta figura mediante Decreto número 3568 de 2011, el cual establece las obligaciones derivadas de la autorización como Operador Económico Autorizado OEA. Se destaca dentro de los requisitos exigidos en esta normativa, la de contar con una valoración de riesgo bajo emitida por el sistema de gestión del riesgo de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Esto último ha llevado a que las aduanas, adicional a su función recaudadora, asuman un papel de proveedores de seguridad en los puertos de entrada. (García, O. 2018)

En el caso colombiano, la figura de OEA fue adoptada por el Decreto 3568 de 2011 y a la fecha tan solo se cuenta con 72 empresas calificadas, de un universo de 947 compañías, que para finales de enero de 2019 contaban con la calificación de Usuario Aduanero Permanente (UAP) y 189 calificadas con el programa de empresas altamente exportadoras (ALTEX), según registros de la subdirección de gestión de registro aduanero de la (DIAN). Es decir, un poco más de mil compañías, teniendo en cuenta que se puede ostentar una doble calificación, lo que significa un avance lento en la implementación de los lineamientos de Operador Económico Autorizado (OEA), pues tan solo el 7,6 % de este grupo potencial de empresas ha optado por migrar a esta figura. (Galindo, S. 2019).

Bajo esta legislación encontrada al respecto se puede tener un panorama el cual el gobierno nacional es parte fundamental como apoyo para frenar el contrabando, la responsabilidad de cada organización o empresa debe de arraigarse a la normatividad y buscar mecanismos que lleven a tener un Sistema de Gestión en Seguridad, La implementación de estas medidas en el contexto colombiano no cuenta con una fórmula exacta o correcta para ser incorporada en la compañía, a diferencia de lineamientos y modelos establecidos de análisis de riesgo existentes en el marco (OEA) de la Unión Europea o Customs Trade Partnership Against Terrorism (C-TPAT) en los Estados Unidos. Por lo tanto, la implementación de estos requisitos ha estado ligada en el país a las certificaciones y buenas prácticas de programas de estándares de seguridad como ISO 28000 y 28001, o a las iniciativas de seguridad de carácter privado como (BASC), que han desarrollado metodologías enfocadas en la gestión del riesgo y la seguridad en la cadena de suministro, certificaciones que facilitan el cumplimiento de los requisitos establecidos por el marco normativo (OEA).

## 5.4. MARCO GEOGRÁFICO

Este trabajo está encaminado a observar el contrabando principalmente en la ciudad de Bogotá, pero para tener un mejor panorama observaremos a nivel Colombia las rutas reportadas con mayor incautación de contrabando.



Figura 4; Mapa del contrabando en Colombia.

Fuente: Ramírez, A. (2016).

Como lo muestra la imagen anterior, estas son las 11 rutas del contrabando en el país detectadas en 2.006, donde en el Norte de Santander y Nariño son los departamentos con más variedad de mercancía que ingresan sin pago de impuestos y Bogotá la menor ciudad con solo confecciones y textiles, no se evidencia control de los equipos móviles los cuales representan una gran cantidad y es el énfasis de este trabajo se toma como muestra de la gran

problemática del contrabando en el país.(Ramírez, A. 2016). La Policía Fiscal y Aduanera y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, dieron a conocer el panorama del contrabando en Colombia, que durante el año 2.018 se ha incrementado respecto a 2.017. El coronel Mariano Botero, comandante operativo de la Policía Metropolitana identificó al centro de Bogotá, Chapinero y Kennedy como los sectores donde más se comercializan los celulares robados y de contrabando "Las capturas se han realizado en el sector de Chapinero, en la Avenida Caracas entre Calle 63 y 57, en la Calle 13 en estos centros comerciales donde se comercializan celupartes y en el sector de Kennedy", señaló el oficial pidió a las empresas de telefonía celular entregar la base de datos para conocer de primera mano los teléfonos que se han reportado como hurtados, dañados y perdidos. "Esto para poder hacer un seguimiento efectivo y poder judicializar. Si nosotros tuviéramos estas bases de datos téngalo por seguro que el delito se desestimula y no tendríamos estas noticias de robos", Botero dijo que los celulares incautados se devuelven a sus propietarios si demuestran su compra legal y los robados a los dueños que presenten sus facturas de compra. (Caracol Radio, 2012)

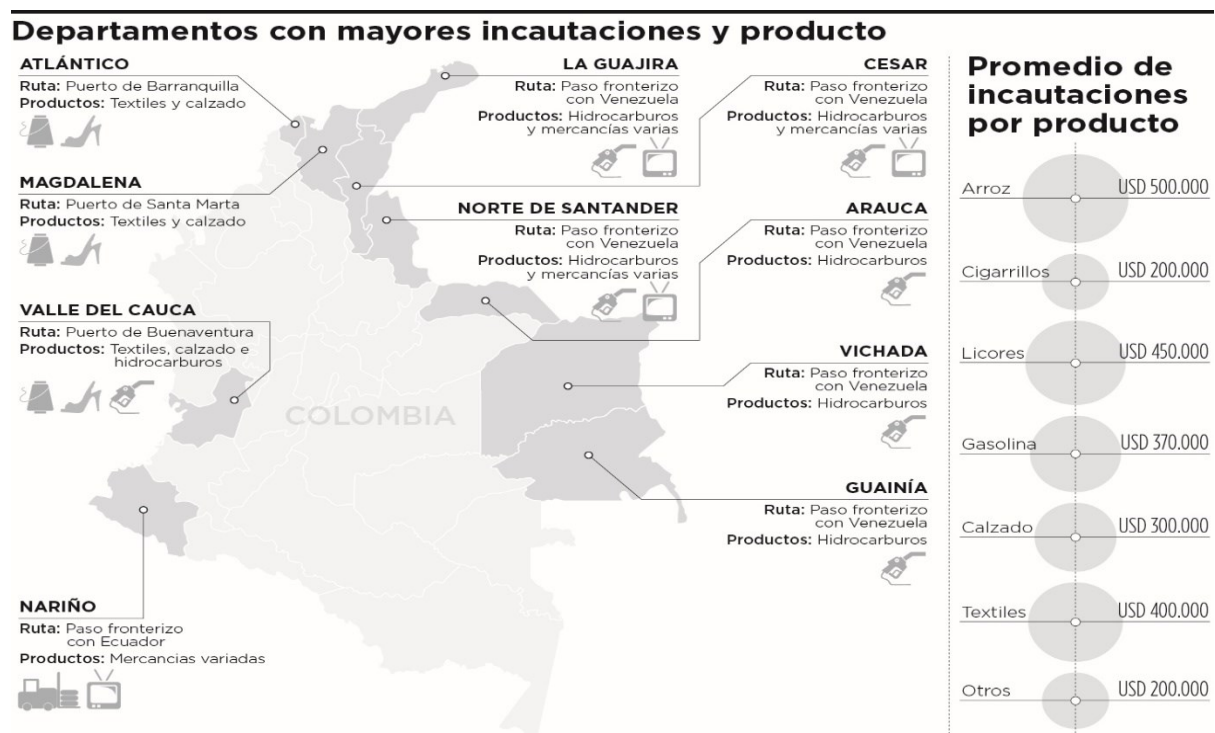


Figura 5: Departamentos con mayores incautos de producto

Fuente: ECONOMÍA| 12 de Julio de 2015.



## **6. DISEÑO METODOLÓGICO**

Teniendo en cuenta la información existente en los estudios realizados, donde se tiene claridad de las principales problemáticas del contrabando de telefonía móvil en Bogotá, se plantea para este trabajo un enfoque cuantitativo, descriptivo de tipo documental, donde a través de estudios descriptivos se recopila información de manera independiente sobre los conceptos que se estudian, Así mismo se realizarán estudios de los reportes de la Policía Nacional y entidades gubernamentales como la (DIAN) y el (DANE), las noticias registradas por periódicos locales de delitos cometidos en Bogotá dirigidos a encontrar las causas de los eventos, sucesos o fenómenos físicos o sociales. Como lo indica su nombre, su interés se centra en explicar por qué ocurre un fenómeno y en qué condiciones se da este. Para poder llegar a nuestro objetivo específico N°1, se contextualiza el Sistema de Gestión y Control de la Seguridad en base a la norma BASC. Se explora qué condiciones se deben tener en cuenta en las empresas importadoras de telefonía móvil en Bogotá para poder mitigar los riesgos asociados con el contrabando y así poder controlarlos.

En el objetivo específico N°2, planteado se describirá el panorama de las empresas importadoras en Bogotá teniendo como referencia mercancía de equipos móviles.

El objetivo final específico N°3, se analizará la cultura de seguridad en empresas importadoras de nuestro país-Colombia, para un mejor control en pérdidas asociadas al contrabando. Así llegaremos a dar recomendaciones pertinentes para todas aquellas empresas que deseen involucrarse en el comercio internacional y mejorar la economía del país teniendo como base un sistema robusto en seguridad con el apoyo que brindan los diferentes entes gubernamentales y llegando a ser una capital donde la norma BASC, nos acerca a un Sistema de Gestión y Control de la Seguridad bajo sus estándares.

## **7. CONTEXTUALIZACIÓN DE LA CULTURA EN SEGURIDAD (BASC) EN BOGOTÁ.**

Actualmente en Bogotá hay más de 441 empresas certificadas en BASC del sector exportador, donde en los últimos 4 años ha incrementado este número, y la mayoría tiene certificación hasta el año 2020, cabe recalcar que en Colombia hay aproximadamente 1.445 empresas certificadas con la norma. (BASC ORG, 2019). Ante este panorama se puede evidenciar que son pocas las empresas certificadas a nivel Bogotá es decir que la cultura en seguridad en esta ciudad no es muy relevante. En conjunto BASC en Colombia presento un

4.8% de crecimiento en el número de empresas certificadas, pasando de 1.515 en 2016 a 1587 en 2017. (BASC, 2017 p. 21).

Capítulo	Principales	Sucursales	Total en prórroga
Antioquia	177	44	14
Barranquilla	77	18	26
Bogotá	441	118	65
Café	33	45	0
Caldas	19	4	2
Cartagena	103	28	1
Centro Occidente	64	12	2
Oriente	48	16	4
Santa Marta	48	15	1
Sur Occidente	110	46	6
<b>Total</b>	<b>1120</b>	<b>346</b>	<b>121</b>

Figura 6: Empresas certificadas en Colombia.

Fuente: BASC, 2017 p. 21

Para las empresas importadoras colombianas, uno de sus principales objetivos es generar un ambiente de seguridad en el comercio para el desarrollo de sus operaciones en todas las áreas que la componen, así mismo reducir el número de amenazas y riesgos que se puedan generar por esta modalidad. Algunos elementos que aportarían a las personas con el cumplimiento de la cultura en seguridad serían: obediencia, cultura, conciencia y compromiso, pero, así como existe el cumplimiento hay otros elementos para el no cumplimiento y estos son: apatía, ignorancia, desobediencia y resistencia al cambio. Según Edgar Shein, el primer nivel de cultura se conoce como el de los artefactos y se refiere a todo lo que se puede ver, oír y sentir en una organización. En la analogía del árbol, sería todo lo que está encima de la tierra, el tronco, las ramas, las hojas y los frutos. El segundo nivel está conformado por los valores, que vendría a ser la parte del tronco sumergido en la tierra. Finalmente, el tercer nivel estaría conformado por las creencias compartidas que son las raíces que están bajo tierra. Volviendo a la analogía del árbol palo de balsa, la señora tenía un lindo artefacto, pero tenía creencias destructivas, las raíces, que terminaron destruyendo su sala. Cuando una empresa quiere cambiar de cultura comete el error de empezar a generar artefactos en lugar de ir a las raíces o creencias. Por ejemplo, es típico ver que una vez que se definen los valores de una empresa, empiezan a colgarlos en todas las paredes. Estos símbolos son artefactos, pero los artefactos no forman la cultura, pueden reforzarla o contradecirla. Primero es vital que se vean cambios reales en las conductas, sobre todo en la

de los jefes. Con estos planteamientos el autor menciona que el factor humano es el principal problema frente a la implementación de prácticas de seguridad. (Fischman, D. s.f.).

Finalmente, hay que hacer el planteamiento al igual que en los resultados que se presentan en la cultura organizacional, la cultura en seguridad física también genera unos resultados importantes para la organización como: reducir los costos, mejorar la utilidad, incrementar la eficiencia y calidad de trabajo del personal, mantener la buena imagen pública, incrementar la efectividad en el uso de recursos, mantener buenas relaciones interpersonales y apoyar la gestión del riesgo. La Cultura Organizacional sirve de marco de referencia a los miembros de una organización y da pautas acerca de cómo las personas deben conducirse en ellas. En muchas ocasiones la cultura es tan evidente que puede verse la conducta de las personas cambiar en el momento que traspasa la puerta de la organización. El Sistema de Salud Cubano se encuentra en proceso de transformación organizacional, y se han aludido e interpretado muy superficialmente aspectos coadyuvantes como la Cultura Organizacional, importante para incorporar patrón de comportamiento general, a través de la transmisión de creencias y valores comunes a sus miembros, y llevar a la cohesión interna y profundización del sentido de pertenencia. (Domínguez Silva I, Rodríguez Domínguez BB, Navarro Domínguez JA. s.f.).

Una cultura en seguridad en el comercio permite aumentar los números de las empresas en forma positiva, generar buenos resultados, aprender a manejar los accidentes y aún más importante, ser un ejemplo ante sus trabajadores y asociados por el compromiso, ya que no es necesaria una certificación en el sistema, la sola aplicación de lo que este dispone puede generar un sin número de ventajas que las empresas podrán observar poco a poco (TUV SUD, 2017). Con esta cultura aplicada al interior de las empresas y su contante divulgación y capacitación permite el sostenimiento de la misma a través del tiempo y proyectar a la empresa exportadora a nuevos mercados de forma competitiva y confiable para aquellos que se quieran relacionar con la misma. Es importante así mismo entender que esta cultura de seguridad debe ser dada en virtud de lo que sucede en el entorno y en la actualidad, es decir, debe buscar siempre dar respuesta a las problemáticas modernas que se genere, como por ejemplo la prevención del narcotráfico y lavado de activos, que son actividades criminales que evolucionan para lograr camuflarse en la legalidad de las exportaciones (Andrés Olivera, 2011). La cuestión se complica cuando se busca entender el funcionamiento de la Administración de Aduanas, adentrarse en el mundo de la penalización del contrabando o penetrar las mentalidades y las conductas sociales. A pesar de las dificultades, se llega a precisar la multiplicidad de trabas que enfrentaba el Estado para hacer respetar su legislación

e impedir la práctica del contrabando. Se sumaron los elementos que permiten explicar por qué el comercio ilícito no desapareció y más bien continuó siendo un fenómeno difundido, puesto que, en los cuatro campos abordados, los contrabandistas encontraron las fallas que hicieron posible su permanencia en el tiempo. Asimismo, es posible percibir el arraigo social y cultural de las actividades ilícitas que en últimas no lo eran desde el punto de vista de los involucrados. (Muriel, L. 2005).

Si una organización tiene activa dentro de su estructura la **Cultura de Seguridad**, es decir, si dedica un tiempo a generar estrategias para la administración de sus riesgos y las aplica para que sean implementadas por todo su personal, no solo aumentará su eficiencia y eficacia, sino que, se convertirá en un agente altamente competitivo dentro del mercado. Al conseguir que los procesos de una empresa sean seguros en todas sus áreas, se eliminarán fallos que posteriormente darán lugar a costos dentro de la misma (Reparaciones posteriores, reclamos, pérdidas de clientes debido a la mala calidad de un proceso, etc.) Aplicar todo un sistema de seguridad dentro de una organización, hace que se obtengan resultados positivos en muchos niveles, sobre todo si se ejecutan desde las diferentes estructuras que la componen. Se debe ser claro lo que implica el término SEGURIDAD ya que el tema no solo se deberá abordar desde la reacción. Es importante que se comprenda que la seguridad es una actitud preventiva y proactiva ante los riesgos que están presentes, para que de esta manera se comiencen a diseñar e implementar políticas que permitan entender e interiorizar la relevancia de un ecosistema de negocio seguro. La seguridad desde este enfoque, las personas que se encuentran dentro de la organización realizarán sus labores con mejores criterios de seguridad, lo que permite que los procesos se ejecuten desde un panorama real y se eviten re procesos. Si los agentes que intervienen en el entorno laboral, comprenden los protocolos que se deben llevar a cabo y los interiorizan como una tarea autónoma y de responsabilidad, la compañía logrará propagar de manera más eficaz la cultura de seguridad en todas sus áreas. (Root. 2020).

Podemos observar que la adopción de una cultura de seguridad empresarial, comercial, o en un ámbito personal, responde a las iniciativas que se han desarrollado no solo desde el ámbito privado sino también público, con las políticas de un comercio seguro y prevención de actividades ilícitas, y así mejorar la economía interna y poder contrarrestar aquellos organismos delincuenciales dedicados al contrabando de mercancías. La comprensión del contexto interno puede verse facilitada al considerar factores relativos a los valores, la cultura organizacional (clima y ambiente laboral), los conocimientos, los procesos, la infraestructura y la madurez de la empresa. (BASC, 2017, p. 7).

## 8. DESCRIBIR EL PANORAMA DE SEGURIDAD DE LAS EMPRESAS IMPORTADORAS DE TELEFONÍA MÓVIL EN BOGOTÁ.

Para las empresas importadoras en Bogotá, unos de sus principales objetivos es generar un ambiente de seguridad para el desarrollo de sus operaciones en todas las áreas que la componen, así mismo reducir el número de amenazas que se puedan generar. Se entiende que una cultura de seguridad en las operaciones de comercio exterior nace desde el interior de las empresas, estas pueden valerse de Sistema de Gestión en Control y Seguridad (BASC) y establecer unos lineamientos a los cuales proyectarse. No solo se trata de proponerse objetivos de seguridad sino de comunicarlos con todos los trabajadores, asociados y dedicar sus esfuerzos en conseguirlo. Cabe aclarar que el principal objetivo de la norma BASC como organización, es que la norma sea cada día más conocida y adoptada por diferentes países y empresas, con el fin de estandarizar las medidas de seguridad y promocionar un comercio internacional mejor y seguro para todos, basándose en la confianza como valor principal, así mismo fomentar las alianzas estratégicas y fomentar la seguridad en la cadena logística. (BASC, ORG. 2019). En la siguiente grafica se puede evidenciar como fue el comportamiento del comercio exterior reportado por el DANE. En el año 2017 las exportaciones totales registraron variaciones anuales positivas en los 12 meses del año. El comportamiento de las exportaciones se caracterizó por el crecimiento de las ventas externas del país en todos los grupos de productos. (DANE, EXPO. 2018)



Figura 7; Exportaciones de Colombia (2017)

Fuente: Comercio exterior, (2018).

Entre las principales amenazas a la seguridad en los procesos, se destaca uno de los más subestimados, ya que la organización interna, así como el establecimiento de controles para la documentación de la carga suelen no ser muy eficaces; es por ello que la rigurosidad en estas actividades puede marcar la diferencia, ya que cuando la documentación se presente a los agentes aduaneros, esta determinará si es aprobada o no su traslado. Otras de las amenazas de seguridad son la contaminación de la carga y el narcotráfico, esta amenaza no solo la seguridad de la mercancía sino también de la empresa, ya que genera una mala imagen y problemas legales cuando es descubierta esta actividad, aunque vale decir que en muchas ocasiones las empresas no son conscientes de que se esté transportando eso ya que por medio de corrupción en los procesos se puede camuflar estos elementos ya sea en los camiones, los contenedores o la carga (Serna, 2014). Se presenta también el robo de la mercancía, especialmente para el contrabando, puesto que esto se da principalmente cuando la mercancía está siendo movilizada hacia las zonas francas para su posterior nacionalización. Solo en el corrido del año 2019, se ha decomisado mercancías de contrabando por un valor superior a 50.000 millones de pesos (Andrés Amador, 2019).

Por otro lado, se destaca que, si bien no de obligatoriedad la certificación, en un plazo corto se puede generar un beneficio económico al tenerla, ya que la empresa va a contar con el apoyo de la organización y la aceptación de nuevos mercados y otras empresas que quieran contratar con ellas. Dentro de la cadena de suministros, la aplicación de la normatividad BASC, permite conocer a fondo a los asociados de negocios y el personal que trabaja para ellos, con un adecuado estudio de seguridad y antecedentes, las actividades comerciales a las que se dedica, así mismo, la protección del transporte asociado y contenedores de carga, con una correcta inspección, así mismo valiéndose del uso de los sellos de seguridad en la puerta de los contenedores como son los (precintos), evitando que la mercancía sea contaminada o alterada.

Las imágenes a continuación nos acercan a cómo es el funcionamiento en la cadena de suministro, que normalmente las empresas importadoras tienen como modelo, y el cómo se puede ver vulnerada en sus diferentes fases, se mostrará como se define según la norma BASC.

## Punto de origen



Figura 8: Norma y estándares BASC como buenas prácticas en la seguridad del comercio.

Fuente; BASC. (2017).

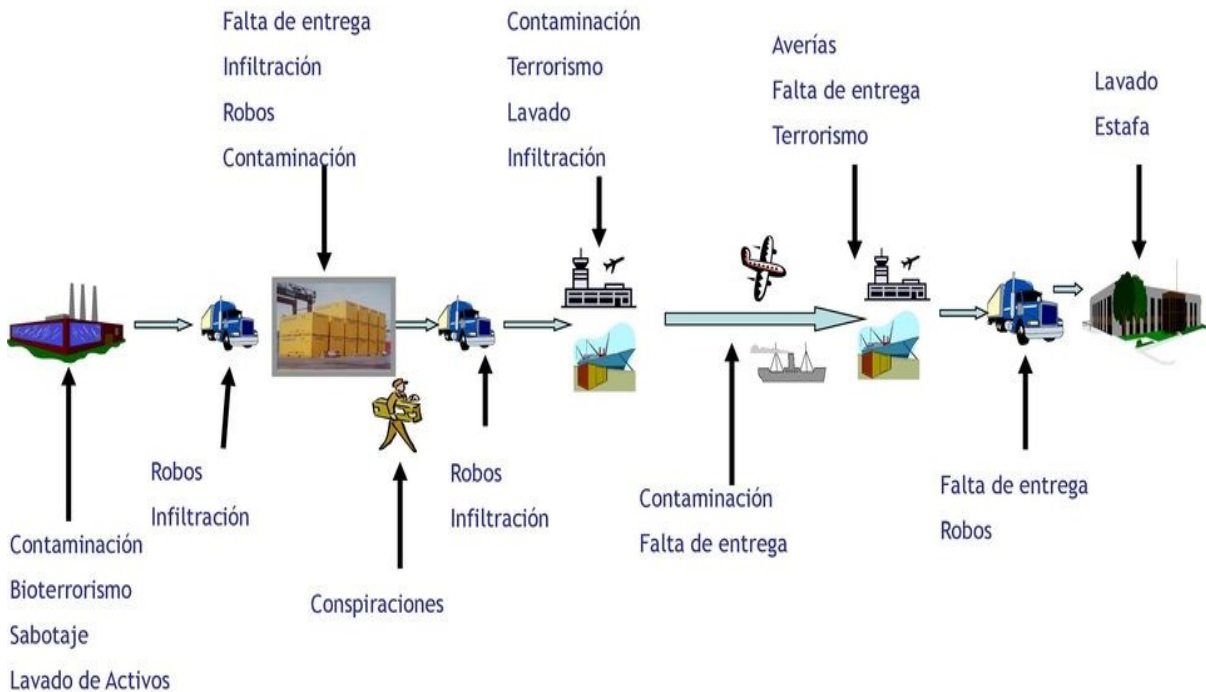


Figura 9: Norma y estándares BASC como buenas prácticas en la seguridad del comercio.

Fuente; BASC. (2017)

Se relacionan estas imágenes para tener un contexto más claro de cómo debe llevarse a cabo una sistematización en la cadena de suministro, en la Figura 4, muestra como interviene cada área en la mercancía desde su inicio hasta el destino final en este caso sería el cliente, la otra Figura 5, nos refleja cuales pueden ser las intervenciones no deseadas y que conllevan a pérdidas, conllevan a generar más contrabando en el país debido a que no se cuenta con un sistema de gestión público o privado en seguridad o la falta de cultura en seguridad.

De acuerdo con la Asociación Nacional de Industriales de Colombia (ANDI) con el dinero que deja de ingresar por contrabando, se pueden generar casi 150.000 empleos en la industria manufacturera; la producción adicional alcanzaría cerca de un 5 por ciento y el valor agregado subiría un 14,1 por ciento. “El contrabando ha sido un flagelo, un mal que hemos sufrido durante mucho tiempo y hace daño desde muchos puntos de vista, al empleo, a la libre competencia, a la transparencia. Por eso hemos estado empeñados en combatirlo con más eficacia”, agregó el presidente Santos (Redacción política, 2016).

Todo lo anterior es una aproximación al panorama de seguridad en las empresas importadoras, y a la lucha en contra del contrabando en Bogotá ahora bien, para la aplicación puntual de esto, se establece un esquema del estándar de seguridad (BASC) para las importadoras el cual se procederá a presentar:

- **Requisitos asociados de negocios:** Deben existir procedimientos documentados para la evaluación de los asociados de negocios, de esta forma identificar la actividad económica que desarrolla y si esta cumple con la normatividad y leyes pertinentes. Así mismo debe consultarse el historial o antecedentes de la empresa y representantes legales, de esta forma distinguir si en algún momento desarrollaron alguna actividad ilícita. Es recomendable optar por empresas que también desarrollen un SGCS, especialmente si es BASC; vigilando las operaciones que desarrolle la empresa contratista en virtud de la seguridad comercial.
- **Seguridad del contenedor y la carga:** En este punto se propone una correcta inspección tanto al contenedor que transporte la mercancía como al vehículo que la transporta, de esta forma identificar si puede desarrollarse alguna actividad ilícita como contaminación de la carga, narcotráfico, tráfico ilegal, entre otras.
- **Control de acceso físico:** El ingreso o egreso tanto de personas como de objetos a las instalaciones de la empresa debe estar estipulado bajo un procedimiento



documentado, identificar a los trabajadores por medio de escarapelas que sean registradas al ingreso, lo mismo con los visitantes o proveedores. En cuanto a los objetos que ingresan estos deben ser inspeccionados previamente e informar sobre el ingreso por medio de un control.

- **Seguridad del personal propio, subcontratado y temporal:** Todo personal que trabaje con la empresa, ya sea contratado directamente o subcontratado debe pasar por una previa inspección de su hoja de vida y antecedentes, a modo de identificar adecuadamente sus habilidades y si tiene o no antecedentes que vayan en contra de los principios de la empresa y del cargo al que aspira.
- **Seguridad en los procesos:** Toda actividad a desarrollar que involucre el tratamiento de carga o su documentación debe establecerse en un procedimiento documentado que refiera su adecuada inspección y análisis de la información que presenta, de forma que no se permite el ingreso o despacho de mercancía que no cumpla con su documentación e inspección.
- **Seguridad física:** Las instalaciones de la empresa deben contar con una adecuada y optima seguridad, en primer lugar, un control de ingreso por medio de cercos, puertas y demás; así mismo la disposición de cámaras de seguridad las cuales deben ser monitoreadas; controlar quien tiene posesión de las llaves de las distintas secciones, así mismo disponer de una adecuada iluminación y alarmas.
- **Seguridad en las tecnologías de la información:** Como se hacía mención anteriormente se debe clasificar la información y definir quien tiene acceso a esta, ejercer controles como las contraseñas, antivirus, entre otros; al igual que el almacenamiento de la información en otros sistemas o archivos para tener un soporte.
- **Entrenamiento de seguridad y concientización sobre amenazas:** Todo el personal de la empresa deber ser capacitado en virtud de las amenazas que existen, de igual forma reconocer como deben reaccionar en caso de que se materialicen (World BASC Organization, 2012).

De acuerdo a la descripción realizada, nos acercamos más a los componentes que deben tener en cuenta las empresas importadoras o exportadoras para tener un mejor control en sus mercancías, al contar con un sistema de gestión que incluya como prioridad la cadena de suministro y conociendo a todos sus asociados de negocio, sin dejar atrás el acompañamiento gubernamental que es fundamental para un mejor control, es importante aclarar que es

fundamental trabajar en una cultura en seguridad en las empresas, este es un factor vital para evitar que se materialice el contrabando en las organizaciones, teniendo una adecuada comunicación y participación.

## **9. DETERMINAR LA IMPORTANCIA DEL SISTEMA DE GESTIÓN EN CONTROL Y SEGURIDAD (BASC).**

Se entiende por amenaza, a las acciones latentes que podrían ocasionar daños de la organización. Para evitar tales daños, debemos realizar una identificación, análisis y evaluación de las amenazas dentro de las operaciones y/o actividades de la empresa, para de tal manera identificar aquellas que representan un mayor riesgo y darles el tratamiento respectivo y/o establecer controles para eliminar o reducir sus efectos en la organización. (Ramírez, M. 2013). Con esta cita se inicia este punto y se concluirá evidenciando la importancia de contar o implementar un Sistema de Gestión en Control y Seguridad (SGCS-BASC), ya que es la norma que se ha venido trabajando en el desarrollo de este documento. Esta norma internacional constituye un marco general para la implementación del SGCS-BASC, con el cual las empresas utilizarán una metodología de enfoque basado en procesos, la gestión de riesgos y la mejora continua. Adicionalmente, los estándares internacionales de seguridad BASC, con el alcance de las empresas, en la cadena de suministro. (BASC, 2017). En la actualidad el comercio ilícito y tráfico de mercancías prohibidas han generado grandes pérdidas. Esto implica que las empresas deben desarrollar, mantener y mejorar métodos adecuados para la gestión de riesgos. Los responsables de los procesos, han visto su trabajo cambiar, de manera que la gestión de riesgos es cada vez más importante. El mercado actual se basa en obtener información y en el movimiento de carga, lo que incrementa el impacto de cualquier error. El entorno de una empresa tiene ahora más partes móviles de las que tenía, lo que aumenta la probabilidad de que un riesgo se materialice. (BASC, 2017, p. 3). Las empresas deben tener en cuenta para la implementación de su SGCS-BASC, que priman los requisitos de orden legal, sobre los criterios de esta norma internacional y el estándar de seguridad aplicable, por tanto, ningún requisito puede implementarse incumpliendo la normatividad legal vigente de cada país. (BASC, 2017, p. 4).

La norma enmarca en sus estándares la prevención del lavado de activos y financiación del terrorismo, por lo que es de suma importancia porque se gestiona el control de contrabando. La DIAN hace una labor de control y vigilancia, en materia de importación y exportación de bienes y servicios, financiación en moneda extranjera (de importaciones y

exportaciones), subfacturación y/o sobrefacturación y detección de operaciones de cambio inusuales o sospechosas que al amparo de esas operaciones prueban provenir presuntamente del lavado de activos. Adicionalmente, se presenta a continuación, una definición del contrabando y su relación con el lavado de activos, y se ofrecen algunos elementos de juicio encaminados a facilitar la correcta apreciación de situaciones específicas, y más concretamente la evaluación de si ellas resultan o no usuales, inusuales y/o sospechosas, criterios de los cuales dependerá la decisión de enviar o no un reporte a la UIAF. (DIAN, UIAF. 2006 p. 7). La DIAN, para combatir el flagelo de contrabando desarrolla varios tipos de acciones, entre otros: Operativos de control aduanero, Apoyo a la lucha contra la piratería y la falsedad marcaría, Auditorías integrales Tributarias, Aduaneras y Cambiarias TAC Programas de fiscalización por sectores, Programas por Subfacturación, Establecimiento de Precios Estimados. (DIAN, UIAF. 2006 p. 9). Las tipologías en las que se puede materializar el contrabando son muchas, y hoy en día el comercio ha tenido un crecimiento continuo, existen varias estrategias y normatividad aplicable para un comercio seguro, por eso es importante contar con una norma e implementación de la misma, la norma BASC versión 5, del año 2017, en mi concepto brinda esa seguridad en toda la cadena de suministro para un comercio seguro, a continuación veremos cómo se lleva a cabo la norma internacional BASC 2017, y su importancia.

La Misión de esta es, Generar una cultura de seguridad a través de la cadena de suministro, mediante la implementación de sistemas de gestión e instrumentos aplicables al comercio internacional y sectores relacionados.

La Visión de World BASC Organization es en el año 2017 ser un referente internacional de comercio seguro, producto de la confiabilidad de sus asociados y de las alianzas estratégicas establecidas, lo que permite la sostenibilidad del comercio en beneficio de la sociedad. El objetivo principal es: promover el comercio internacional seguro y sus Objetivos Específicos son: Incentivar una cultura de seguridad y protección en el comercio internacional. Establecer y administrar el sistema de gestión en control y seguridad de la cadena logística. Trabajar en coordinación con los Gobiernos y Organizaciones. Fomentar alianzas estratégicas. Generar confianza y credibilidad entre Empresas y Gobiernos. Fortalecer cooperación entre el Sector Privado y Gobierno. Esta norma se basa en los principios como; Ética, Confidencialidad, Honestidad y Responsabilidad. Tiene como valores la Credibilidad, Imparcialidad y Transparencia, Servicio con enfoque al Asociado, Coherencia, Justicia, Eficacia, Trabajo en Equipo, Austeridad, Profesionalismo, Cultura de Prevención. (BASC, Bogotá-Colombia. s.f.).

Las empresas deben contar con una serie de documentos a las empresas asociadas, así con una previa selección y evaluación tanto a los clientes como de los proveedores de la compañía para tener una cadena de suministro efectiva, de igual manera la compañía debe establecer acuerdos de seguridad para aquellos asociados que no estén certificados con BASC dictando un parámetro de esta manera se realiza una solicitud de antecedentes y de asociados de negocio con el fin de evitar una materialización de riesgos con el contrabando.

BASC es una guía para las organizaciones y establece procedimientos para detectar e impedir el acceso de personas, materiales y elementos no autorizados en toda la cadena de suministro y nos brinda medios para registrar y denunciar todas las anomalías a través de algunos lineamientos para todo tipo de personal, desde empleados, visitantes, vendedores; entre otros. En las empresas de telefonía móvil aplicando el estándar (5.0.2), se maneja la seguridad en los procesos del manejo de la información en la carga, en la cual la empresa debe garantizar una coherencia de la información transmitida a las autoridades, de acuerdo a la información registrada en los documentos de la operación con respecto a: proveedor, asignatario, nombre y dirección del destinatario. Peso, cantidad y unidad de medida y descripción de la carga. Asegurar que la información que se utiliza en la liberación de mercancías y carga sea legible, completa, exacta y protegida contra modificaciones, pérdida o introducción de datos erróneas, mantener una política de formas y sellos que autoricen los diferentes procesos de manejo de la carga, mantener los registros que evidencien la trazabilidad de la misma. Reduciendo los riesgos de robo, pérdidas de mercancías o la introducción de cualquier elemento peligroso que pueda afectar esta cadena y la alteración en la información real para las autoridades y la compañía, evitando actos delictivos en la cadena de suministros como lo son el terrorismo, el narcotráfico y el contrabando. Con el Estándar internacional de seguridad la empresa debe establecerse un procedimiento documentado, para implementar y verificar periódicamente controles a la operación a sus asociados de negocio. La extensión, detalle y enfoque de los mismos, deberá estar alineado con el impacto de cada asociado de negocio en la gestión de riesgos. En la comprensión de necesidades y expectativas de las partes interesadas, la empresa debe determinar cuáles son pertinentes al SGCS BASC, cadena de suministro, el comercio, los requisitos y expectativas, que se deben realizar, así como el seguimiento y la revisión periódica de la información sobre estas partes interesadas y sus requisitos. (BASC, 2017)

La empresa debe determinar y documentar el alcance del SGCS-BASC y esta debe incluir todas las actividades comerciales, servicios que desarrolla la empresa y los límites físicos de

la empresa. Así mismo debe determinar los procesos que incluyen todos los elementos identificados en el alcance, que deben de estar documentados así:

a) entrada y salida de los procesos. b) mapa de procesos. c) criterios y los métodos. d) los recursos para estos procesos. e) la responsabilidad y autoridad para los procesos. f) los riesgos relacionados con los procesos. g) evaluar el proceso e implementar cualquier cambio necesario para asegurarse que logren los resultados previstos. (BASC 2.017)

La alta dirección ejecuta y demuestra el liderazgo y compromiso con respecto al BASC, así mismo las políticas, establece, documenta, comunica y mantiene actualizada y a la mano del personal, las políticas en control y seguridad, esta tiene un tiempo y son mediables, es decir, que en las carteleras de la compañía ubicadas estratégicamente y envíos de la información pertinente al correo electrónico corporativo del personal. La empresa mantiene un procedimiento documentado para la gestión de riesgos con base en el enfoque de procesos esta incluye:

a) identificación del riesgo. b) análisis y evaluación del riesgo. c) establecer controles operacionales. d) respuesta a eventos. e) seguimiento. f) revisiones. g) comunicación.

En los requisitos legales, la empresa establece procedimientos que están documentados y conserva la información documentada como evidencia de los resultados de la evaluación del cumplimiento en bases de datos respaldadas y en respectivas carpetas marcadas para su rápida búsqueda. También se cuenta con los recursos necesarios para seguir implementando y tener una mejora continua, y con el personal, la empresa establece y documenta acorde a la autoridad y la responsabilidad del mismo. Con su infraestructura operacional establece, provee y mantiene la infraestructura necesaria para asegurar la eficacia de los controles operacionales. Para evaluar el desempeño del BASC, la empresa establece una metodología para dar seguimiento, mediar, analizar y evaluar. A través de un programa de auditoría interna, debe especificar la frecuencia con la que serán auditados los procesos que conforman el SGCS-BASC.

Las acciones para el desarrollo de la gestión y/o sistema de mejora (correcciones, acciones correctivas y acciones de mejora), son elementos que permiten al sistema desarrollarse y aumentar su nivel de eficacia, para alcanzar los resultados planificados. Esos procesos deben retroalimentar la gestión de riesgos cuando sea aplicable. Con los estándares la seguridad en los procesos relacionados con el personal la empresa cuenta con un documento donde encontremos la verificación del personal antes de la contratación (información suministrada, referencias laborales y personal y antecedentes) para la selección y contratación (verificar las

competencias de la persona, aplicar pruebas para detectar el consumo de alcohol y drogas ilícitas para cargos críticos, mantener un archivo fotográfico actualizado del personal, e incluir un registro de huellas dactilares y firma; controlar la entrega, uso y devolución de elementos de trabajo) y realizar visitas domiciliarias a las personas que ocuparán cargos críticos dentro de la compañía.

La empresa cuenta con un programa anual de capacitación que incluye;

a) políticas del SGCS-BASC. b) gestión de riesgos, controles operacionales. Preparación y respuesta a eventos. c) cumplimiento de los requisitos legales relacionados con sus funciones. d) impacto de las actividades individuales sobre el cumplimiento de los indicadores de eficiencia de los procesos. e) aplicación de los procesos del SGCS-BASC. f) prevención de adicciones al alcohol, drogas, juegos. g) prácticas de prevención de corrupción y soborno. h) lavado de activos y financiación del terrorismo. i) prácticas de prevención de conspiraciones internas y actividades sospechosas.

En los controles de acceso y seguridad física, se tiene un procedimiento documentado que incluye: a) acceso de colaboradores. b) acceso a los visitantes, contratista y terceros. c) inspeccionar el correo y paquetes recibidos antes de distribuirlos, manteniendo un registro que incluya la identificación de quien lo recibe y a quien está destinado. d) control operacional en las instalaciones. La empresa también cuenta con seguridad física que hace referencia a las medidas de protección de las instalaciones en donde se llevan a cabo procesos críticos con barreras perimetrales, cerraduras, sistema de alarmas, control de llaves, sistemas de Circuito Cerrado de Televisión (CCTV) las 24 horas, respaldo de sistema de imágenes y videos. Por último debe contar con un servicio de seguridad competente de conformidad con los requisitos legales. La seguridad en los procesos relacionados con la tecnología y la información en la empresa, requiere una política para impedir que se revele información confidencial, una política de uso de los recursos informáticos, establecer una política para gestionar la seguridad informática que permita identificar, proteger y recuperar la información, revisar periódicamente los accesos asignados a los usuarios, permitir la instalación de software y hardware que proteja la información de amenazas informáticas, eliminar el acceso a la información de todos los colaboradores, mantener un registro actualizado de los usuarios y claves de acceso.

Las empresas cuentan con prácticas que permiten mantener una integridad de los vehículos con el fin de evitar el acceso de personas y materiales no autorizados en el momento de carga y descarga, durante el recorrido y al finalizar la operación de las empresas. Cada vez que el comercio ilícito, busca maneras de ingresar mercancías prohibidas, lo cual ha llevado a las

empresas a desarrollar, mantener y mejorar métodos adecuados para la gestión del riesgo. (BASC, 2017). La normativa de BASC, establece prácticas de seguridad eficaces para la cadena de suministro durante todo el proceso mitigando el riesgo y evitando la contaminación de la mercancía con elementos extraños o ajenos en el recorrido.

## **10. HALLAZGOS Y DISCUSIÓN**

Como podemos ver en el análisis realizado, la telefonía móvil es un sector en el cual es muy difícil asignar una probabilidad a un suceso, un sector donde en la última década las organizaciones han cambiado de dueños, pero este cambio de dueños significa entrada de participantes extranjeros que buscan participación en el mercado con estrategias muy bien definidas y que hacen aún más difícil desenvolverse en este sector. El sector de telefonía móvil ha presentado una tendencia creciente a nivel mundial en los últimos años, así que los productos y canales utilizados deben utilizarse en función de la satisfacción de las necesidades del cliente, las cuales están en constante cambio, y deben estar enfocados hacia sus estilos de vida. La tecnología en los últimos años ha cambiado rápidamente, por lo cual es cada vez más difícil para una compañía de este sector poder manejarla para así mantener a sus clientes, porque se está viendo que el primero que traiga nuevas tecnologías es quien se queda con los usuarios. (Gómez, J., Polo, M., Rivera, H. 2011, p.13). La Policía Nacional de Colombia centra su operación en la búsqueda de la convivencia y la seguridad ciudadana (Policía Nacional de Colombia, 2010). En consecuencia, ha implementado el Modelo Nacional de Vigilancia Comunitaria por Cuadrantes (MNVCC), que se ha definido como una estrategia para identificar y solucionar las problemáticas generadas por la criminalidad y violencia que afectan la convivencia y seguridad ciudadana en zonas rurales y urbanas (Policía Nacional de Colombia, 2014). Este modelo ha sido aplicado en las ciudades de Colombia, entre ellas su capital, Bogotá D.C., en el marco de la Política Nacional de Vigilancia Comunitaria y Seguridad Ciudadana, y ha generado efectos positivos frente a la previsión y atención del delito; sin duda, ha significado un aumento en la seguridad ciudadana. (Páez, C., Sandoval, L., Peón, I. 2020, p. 308).

En base a lo citado, y con los avances tecnológicos a los que nos enfrentamos día a día, la telefonía móvil, aunque es un producto de gran demanda también es fácil de contrabandear,

debido a lo explorado en el campo de la seguridad, en este trabajo se logró identificar varios métodos de control, los cuales resultan con una mejor visión acorde a lo planteado, por eso es importante aplicar mecanismos que nos ayudan a mitigar pérdidas, nos dan unas bases para no ser afectados por esta modalidad expuesta, que al materializarse puede causar daños reputacionales, legales y hasta de índoles económicas irrecuperables. Como se pudo evidenciar la gran problemática existente desde los antepasados y al día de hoy es un problema que se sigue presentando, dados los reportes, se puede finalizar con un aporte personal respecto a los componentes que se tiene en la norma BASC, y poder implementar un sistema de gestión y control de la seguridad, partiendo desde una buena cultura de seguridad personal, individual, teniendo como base valores, sentido de pertenencia, elevando una autoestima hacia la formación personal, y convertirse en una persona que aporta para sí misma, para las empresas, para la sociedad, pues el panorama actual cambiaria, teniendo más sensibilización. Las diferentes estrategias sugeridas en este trabajo, para las empresas importadoras y exportadoras, es el resultado de lo que se podrían evitar en costos, se vería reflejado en la eficiencia y eficacia del comercio y los servicios prestados, en el crecimiento de los impuestos recaudados por el estado para una mejor seguridad, al poder implementar un sistema de gestión y control de la seguridad, la inversión inicial fomentará un crecimiento para un futuro con menos contrabando.

La evolución del concepto de seguridad, al igual que sus interpretaciones, propicia nuevas y mejores prácticas, con un enfoque complejo que permite no perder de vista el potencial de las dimensiones humanas (Palacios & Sierra, 2014) y que muestra que la verdadera riqueza de las naciones son las personas, razón por la cual el objetivo del desarrollo debe ser propiciar condiciones que permitan una vida larga, saludable y creativa del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), 1990. A nivel conceptual, la seguridad ciudadana puede entenderse como una modalidad específica de la seguridad humana, relacionada con la seguridad personal ante amenazas como el delito y la violencia PNUD, 2010. Por lo tanto, la búsqueda de seguridad debe ser el resultado de una política que se oriente hacia la mejora de la calidad de vida, la prevención del delito y la violencia, con base en el respeto a la ley y en una definición en la que las personas están en el centro articuladas con la triada Estado, policía y ciudadanía PNUD, 2013. (Páez, C., Peón, I., Ramírez, Y. 2018 p. 86).



## 11. CONCLUSIONES

Con las zonas de régimen especial aduaneros que tiene el país, se hace más fácil vulnerar las normas jurídicas sobre la importación y exportación. En Colombia, para las empresas exportadoras e importadoras de equipos celulares, es de primordial importancia ayudar a minimizar el contrabando que ha venido afectando a todos durante varios años, actuando de forma conjunta para crear alianzas eficientes y competitivas. El fenómeno del contrabando es una práctica con un efecto negativo en el país abarcando todos los sectores económicos y convirtiéndose en una problemática de carácter prioritario que debe afrontar la Nación. El contrabando es un delito de carácter transnacional, que afecta la economía de cada país, lo que ha generado la creación de estrategias entre las organizaciones públicas y privadas con el gran propósito de minimizar las consecuencias nefastas que este fenómeno tiene para la Naciones. El profesional de seguridad encargado en cada institución, debe estar capacitado para enfrentar el riesgo que presenta cada importación y traslado del producto, para ello cuenta con entidades como Word BACS Organization con la noma BASC V5 2017 y la Unidad de Información y Análisis Financiero UIAF, entidad adscrita al Ministerio de Hacienda, que brindan las herramientas para contrarrestar procesos incorrectos en las empresas, sin dejar atrás más estrategias de gestión ya definidas. Los estándares BASC, tal como se indicó a través del presente trabajo, son primordiales para realizar una efectiva medida de seguridad en la cadena de suministro, teniendo en cuenta todos los aspectos importantes como lo es el personal, los recursos, control y acceso de la seguridad física y procesos relacionados con la tecnología y la información, lo que representa una herramienta fundamental para afrontar la problemática del contrabando en el negocio de la telefonía celular en Bogotá en el sector.

El sector importador colombiano juega un papel muy importante en las operaciones comerciales del Estado, es por ello que la responsabilidad de la seguridad en las actividades de comercio exterior y cadena logística en gran medida sobre ellas; para esto las empresas pueden valerse de la certificación en SGCS, pero muchas aún no adoptan esta medida ya sea por falta de implementación o de recursos, por eso, una buena medida es el establecimiento de una cultura de seguridad las operaciones de comercio exterior, que le permitirá mejorar notablemente su seguridad interna y la seguridad en la cadena logística y adquirir ventajas competitivas y evitar pérdidas. Ante las principales amenazas que enfrenta las exportaciones,

como el narcotráfico, contrabando, tráfico ilícito y demás; una herramienta muy importante es la norma BASC, así se recomienda esta normatividad como guía para el establecimiento de una cultura de seguridad más completa y propositiva, además que es reconocida y aprobada a nivel internacional, especialmente en América. Con ello, la lectura del presente trabajo de grado, las empresas pueden encontrar una herramienta para mejorar sus operaciones comerciales, cuidar la mercancía, abrirse a nuevos mercados, mejorar procesos y principalmente evitar riesgos y consecuencias especialmente legales y económicas; así mismo, proyectarse a la certificación en el SGCS BASC, para generar una cultura de seguridad en el comercio, las diferentes metodologías usadas para el contrabando como el abierto y el técnico son altamente una vulnerabilidad para el comercio internacional, con un sistema de gestión en control y seguridad se puede identificar en toda la cadena de suministro contrarrestando de esta manera la materialización de ilícitos, el gobierno Nacional en apoyo de los entes gubernamentales Internacionales han trabajado conjuntamente para hacer frente a la problemática mundial como lo es el contrabando que muchas veces es generado para el Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo (LA/FT), ahora bien las estrategias públicas y privadas trabajan conjuntamente para poder combatir estos riesgos los cuales pueden ser tratados para mitigar pérdidas y tener continuidad de negocio, ante la investigación realizada en este trabajo se puede concluir con la importancia de un Sistema de Gestión en Control y Seguridad en las organizaciones en general, en este trabajo se profundizó la norma Internacional BASC V5 2017, pero cabe recalcar que hay más metodologías para el control y manejo de riesgos.

## **12. GLOSARIO**

- SGCS: Siglas para Sistema de Gestión en Control y Seguridad.
- OEA: Siglas para Operador Económico Autorizado; es un sistema de gestión para la seguridad en operaciones comerciales internacionales.
- BASC: Siglas para Business Alliance for Secure Commerce; es una alianza comercial internacional para el comercio seguro y mejor; desarrollada en el continente americano.

- C-TPAD: Siglas para Customs Trade Partnership Against Terrorism. Son una serie de normas dispuestas por EEUU para evitar que se genere en un territorio alguna actividad comercial ilícita relacionada con el terrorismo.
- Cadena Logística: es la integración de procesos, métodos y medios en pro de la gestión de los recursos de una empresa. se centra en las actividades relacionadas con los movimientos y la custodia de la mercancía (transporte y almacenamiento), mientras que la cadena de suministro comprende todo el proceso: desde la obtención de las materias primas, la manipulación y fabricación de los materiales hasta la entrega al cliente final. (Transgesa. 3 de julio, 2018.)
- SARLFT: sistema anticorrupción, fraude, prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo; está compuesto por listas de empresas que hayan sido detectadas haciendo alguna de estas actividades ilegales (Infolaft, 2015).
- Comercio Internacional: Es todo el movimiento que tienen bienes y servicios en operaciones de comercio alrededor del mundo. Está regido tanto por regulaciones internacionales como de cada país y se da con el intercambio de divisas.
- Normatividad: Conjunto de normas y regulación aplicables a una actividad determinada.
- Seguridad Comercial: medidas que permiten la sensación de seguridad en el comercio internacional por parte de los actores involucrados.
- Exportador: Aquella persona natural o jurídica que desarrolla actividades de exportación principalmente de un país a otro.
- PAR: Producto de Alto Riesgo.

### **13. REFERENCIAS**

Andrés Amador. (05 de 04 de 2019). El Heraldo. Obtenido de Autoridades han decomisado más de 50.000 millones en mercancía de contrabando:  
<https://www.elheraldo.co/colombia/autoridades-han-decomisado-mas-de-50000-millones-en-mercancias-de-contrabando-616518>

Andrés Olivera, P. V. (2011). Gestión de la seguridad en el comercio internacional como una herramienta de competitividad. Obtenido de Laboratorio tecnológico de Uruguay: <file:///C:/Users/USER/Downloads/124-Texto%20del%20art%C3%ADculo-202-1-10-20111227.pdf>

Ardene, H, (2012). Piratería en la Antigüedad. A. (Eds.) España: editorial renacimiento. P.11).

Argenter, P. (2016) página de historia. Obtenido de piratas: [http://phistoria.net/reportajes-de-historia/PIRATAS\\_61.html](http://phistoria.net/reportajes-de-historia/PIRATAS_61.html)

BASC, (2017 p. 21) Informe de Gestión BASC Antioquia 2017. Fuente: [basccolombia.org](http://basccolombia.org), extraído de; <https://www.basccolombia.org/boletines/informe-gestion-antioquia-2017.pdf>

BASC, Bogotá-Colombia. (s.f.). Que es BASC?, (consultado 09 de abril 2020). Fuente; [web.bascbogota.com](http://web.bascbogota.com), extraído de: <https://web.bascbogota.com/node/1>

BSI, group. (s.f.). Soluciones en la cadena de suministro para el gobierno. Fuente; BSI – [bsi.group.com](http://bsi.group.com) extraído; 11 de abril 2020 de; <https://www.bsigroup.com/es-MX/nuestros-servicios/cadena-de-suministro/sectores-industriales/gobierno/>

Becerra, L. (2019). La Policía Fiscal y Aduanera incauto 32.152 millones durante el primer mes del año. Fuente; [larepublica.co](http://larepublica.co), extraído de: <https://www.larepublica.co/economia/la-policia-fiscal-y-aduanera-incauto-32152-millones-durante-el-primer-mes-del-ano-2835138>

Blog, El Insignia. (2017). La seguridad en el comercio exterior. Fuente; [blog.elinsignia.com](http://blog.elinsignia.com), extraído de; <https://blog.elinsignia.com/2017/10/17/la-seguridad-en-el-comercio-exterior/>

Boletín trimestral de las TIC, Cifras primer trimestre. (Julio, 2018.). Fuente; [colombiatic.mintic.gov.co](http://colombiatic.mintic.gov.co), extraído de: [https://colombiatic.mintic.gov.co/679/articles-75854\\_archivo\\_pdf.pdf](https://colombiatic.mintic.gov.co/679/articles-75854_archivo_pdf.pdf)

Comercio exterior, (2018). Exportaciones cerraron en 2017 con un repunte de 19%. Fuente; exportaciones de Colombia 2017 Dane, [dinero.com](http://dinero.com), extraído; <https://www.dinero.com/economia/articulo/exportaciones-de-colombia-2017-dane/255032>

Caracol Radio, (2012). En tres sectores de Bogotá se comercializan celulares robados, Fuente; [https://caracol.com.co/radio/2012/06/21/bogota/1340277240\\_709563.html](http://caracol.com.co/radio/2012/06/21/bogota/1340277240_709563.html)

Carlos Arturo García M. (22 de marzo 2017). Extraído Diciembre, 2018, desde <https://www.eltiempo.com/economia/sectores/consecuencias-del-contrabando-en-economia-de-colombia-70424>

Clases de contrabando hacked by katib, negocios responsables y seguros. (s.f) extraído el 10 de enero 2020 desde:

<https://www.negociosresponsablesysegueros.com/contrabando/clases-de-contrabando/>

DANE, EXPO. (2018). Comunicado de prensa, comercio exterior: Exportaciones diciembre 2017. Fuente: dane.gov.co, extraído;

[https://www.dane.gov.co/files/investigaciones/boletines/exportaciones/cp\\_exp\\_dic17.pdf](https://www.dane.gov.co/files/investigaciones/boletines/exportaciones/cp_exp_dic17.pdf)

Domínguez Silva I, Rodríguez Domínguez BB, Navarro Domínguez JA. La cultura organizacional para los sistemas organizacionales de salud. Rev. Méd electrónica [Seriada en línea] 2009; 31(6). Disponible en;

URL: <http://www.revmatanzas.sld.cu/revista%20medica/ano%202009/vol6%202009/tema12.htm> [consulta: 7 de abril 2020]

DIAN, UIAF. (2006). Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN). Unidad de información y Análisis Financiero (UIAF). Tipologías de Lavado de Activos relacionadas con el contrabando. Extraído Diciembre, 2019, desde

[https://www.legiscomex.com/bancomedios/archivos/tipologias\\_contrabando\\_enero\\_2006.pdf](https://www.legiscomex.com/bancomedios/archivos/tipologias_contrabando_enero_2006.pdf)

El país. (s.f) (24 Agosto 2014). Extraído, Diciembre, 2018, desde

<https://www.elpais.com.co/economia/contrabando-un-problema-que-esta-desangrando-las-arcas-de-la-nacion.html>

El País (s.f) (29 de octubre 2017). Extraído, Enero, 2019, desde

<https://www.elpais.com.co/economia/las-impresionantes-cifras-que-ha-alcanzado-el-contrabando-en-el-2017.html>

El País. (s.f) 18 de Diciembre 2017. Extraído, Diciembre, 2018, desde

<https://www.elpais.com.co/economia/endurecen-esfuerzos-para-combatir-el-contrabando-en-el-pais.html>

El Tiempo. (s.f) 24 de mayo 1994. Extraído, Diciembre, 2018, desde

<https://www.eltiempo.com/archivo/documento/MAM-135410>

El Tiempo. (s.f) Economía y negocios. Extraído, Diciembre, 2018, desde

<https://www.eltiempo.com/archivo/documento/CMS-16598861>

El Planeta (s.f.). Extraído 21 de abril 2020. El contrabando le cuesta al país media reforma tributaria. Fuente; elplaneta.co, de; <https://elplaneta.co/el-contrabando-le-cuesta-al-pais-media-reforma-tributaria/>

Fischman, D. (s.f.). Cultura organizacional: significado y elementos-effectus

Effectusfischman.com. extraído 7 de abril 2020.

<https://www.effectusfischman.com/articulos/detalle/266/cultura-organizacional--significado-y-elementos>

Figura 2: departamentos con mayores incautos de producto

Fuente: ECONOMÍA| 12 de Julio de 2015.

<https://www.elheraldo.co/economia/los-retos-de-la-ley-anticontrabando-205192>

Figura 4 y 5: Norma y estándares basic como buenas prácticas en la seguridad del comercio.

Fuente; BASC. (2017). Extraído de; <https://docplayer.es/15300579-Norma-y-estandares-basc-como-buenas-practicas-en-la-seguridad-del-comercio-exterior.html>

Firma de convenio entre agremiaciones: (BASC) Bogotá, fuente; web.bascbogota.com.

Extraído el 20 de febrero 2017 de; <https://web.bascbogota.com/node/55>

Ferreira, F. (2006). Derecho penal especial. Tomo II. Bogotá: Temis

García, J. (2015, 29 de septiembre). Celulares de contrabando en Colombia, redacción EL

TIEMPO; fuente; Eltiempo.com, extraído de;

<https://www.eltiempo.com/archivo/documento/CMS-16389948>

Gómez, J. Polo, M. Rivera, H. (2011). Análisis estratégico del sector de telefonía móvil en Colombia 2005-2010. Universidad del Rosario.

[https://www.urosario.edu.co/urosario\\_files/7a/7a97e6bf-df63-4c1f-93fd-2382903351ca.pdf](https://www.urosario.edu.co/urosario_files/7a/7a97e6bf-df63-4c1f-93fd-2382903351ca.pdf)

Gobierno (s.f) Estrategias anti contrabando. Extraído,

<https://www.elpais.com.co/economia/las-impresionantes-cifras-que-ha-alcanzado-el-contrabando-en-el-2017.html> Diciembre. 2018, desde

<http://www.todoscontraelcontrabando.gov.co/publicaciones/129422/ESTRATEGIA/>

Galindo, S. (9 de septiembre, 2019). El reto de la seguridad en la cadena de suministro.

Fuente: [revistadelogistica.com](http://revistadelogistica.com), extraído de;

<https://revistadelogistica.com/logistica/seguridad-cadena-suministro/>

Gómez, J. (2005). Tratado de derecho penal parte general, la tipicidad. Tomo III. Bogotá: Ediciones Doctrina y Ley.

García, O. (6 de febrero, 2018). Gestión de la seguridad para la cadena de suministros.

Fuente; INTrade, [intrade.com.co](http://intrade.com.co), extraído de; <http://intrade.com.co/seguridad-en-la-cadena-suministros/>

Indriago, J. (1976). El delito de contrabando legislación penal fiscal. Bogotá: Temis

Infolaft. (2015). Anticorrupción, fraude y LA/FT. Obtenido de Sarlaft:

<https://www.infolaft.com/que-es-sarlaft/>

Justo, M. (31 de 03 de 2016). BBC mundo. Obtenido de Las cinco actividades del crimen organizado que recaudan más dinero en el mundo:

[https://www.bbc.com/mundo/noticias/2016/03/160316\\_economia\\_crimen\\_organizado\\_mj](https://www.bbc.com/mundo/noticias/2016/03/160316_economia_crimen_organizado_mj)

Ley, 1762 de (2015). Ley Anti contrabando, ley n°1762 6 de julio 2015. Fuente;

encolombia.com, extraído: <https://encolombia.com/derecho/leyes/anticontrabando-ley1762/>

Luna, C. (2020). Los Celulares más vendidos. Fuente: altonivel.com.mx, extraído de;

<https://www.altonivel.com.mx/tecnologia/los-celulares-vendidos-samsung-apple-huawei-xiaomi/>

María Fernanda Herrera. (15 octubre 2018). En 2018, el contrabando ha crecido un 16% en todo el país. Extraído Diciembre, 2018, desde <https://www.lafm.com.co/economia/en-2018-el-contrabando-ha-crecido-un-16-en-todo-el-pais>

Medina, C (2019). Dian impuestos 2019, según la Dian, el recaudo de impuestos sigue creciendo durante este 2019. Fuente: wradio.com, extraído;

<https://www.wradio.com.co/noticias/actualidad/segun-la-dian-el-recaudo-de-impuestos-sigue-creciendo-durante-este-2019/20191210/nota/3989435.aspx>

Muriel, L. (2005). El contrabando en Colombia durante el siglo XIX (1821-1886): fuentes documentales y aspectos metodológicos para su estudio. Extraído de;

[http://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S1405-22532005000200007](http://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1405-22532005000200007)

Páez, C., Sandoval, L., Peón, I. (2020). Caracterización del modelo nacional de vigilancia comunitaria por cuadrantes en Bogotá desde un enfoque sistémico. Fuente: Revista Científica General José María Córdoba, Vol. 18 pp. 308, extraído de; [revistacientificaesmic.com](http://revistacientificaesmic.com),

<https://revistacientificaesmic.com/index.php/esmic/issue/view/22/16>

Páez, C., Peón, I., Ramírez, Y. (2018). Contexto de la seguridad ciudadana en América

Latina y el Caribe. Fuente: Revista Científica General José María Córdoba, Vol. 16 pp. 86,

- extraído de; [revistacientificaesmic.com](http://revistacientificaesmic.com),  
<https://revistacientificaesmic.com/index.php/esmic/article/view/360/249>
- Pérez, F, (2004). Ciencias Penales: Temas Actuales. (Eds.) Caracas: Texto, (P. 572)
- Root. (20 de febrero, 2020) ¿Qué es la cultura de seguridad? Cosinte, [web.cosinte.com](http://web.cosinte.com),  
extraído de; <http://web.cosinte.com/que-es-la-cultura-de-seguridad/>
- Redacción. (Última edición: 22 de julio del 2019). Definición de Contrabando. Recuperado de: <https://conceptodefinicion.de/contrabando/>. Consultado el 10 de abril del 2020
- Redacción Bogotá, (27 de mayo 2015). Incautan 6.000 celulares de contrabando en Bogotá, [elespectador.com](http://elespectador.com), fuente; <https://www.elespectador.com/noticias/bogota/incautan-6000-celulares-de-contrabando-bogota-articulo-562900>
- Redacción Política, (20 de mayo 2016). Recompensas, la estrategia para luchar contra el contrabando. Fuente: [elespectador.com](http://elespectador.com), Extraído de;  
<https://www.elespectador.com/noticias/politica/recompensas-estrategia-luchar-contr-el-contrabando-articulo-633404>
- Ramírez, M. (28 de octubre 2013). Que es el sistema de gestión en control y seguridad – BASC. Fuente; [lista-clinton.com](http://lista-clinton.com), extraído. <http://www.lista-clinton.com/que-es-el-sistema-de-gestion-en-control-y-seguridad-basc/>
- Ramírez, A. (2016). Contrabando Colombo-Venezolano. Fuente  
[https://repository.unimilitar.edu.co/bitstream/handle/10654/7833/Contrabando\\_AndrC3A9s\\_Ramirez\\_17102016.pdf?sequence=1](https://repository.unimilitar.edu.co/bitstream/handle/10654/7833/Contrabando_AndrC3A9s_Ramirez_17102016.pdf?sequence=1)
- Revista Dinero. (s.f) (7 junio 2015). Extraído, Diciembre, 2018, desde  
<https://www.dinero.com/pais/articulo/impacto-economico-del-contrabando-colombia/210736>.
- Revista Portafolio. (s.f) 19 de septiembre 2018. Extraído, Diciembre, 2018, desde  
<https://www.portafolio.co/negocios/el-consumo-de-datos-le-esta-ganando-el-pulso-a-los-minutos-521320>
- Revista Semana. (s.f) 28 de diciembre 2018.Extraído, Febrero, 2018, desde  
<https://www.semana.com/economia/articulo/resultados-de-la-polf-a-contr-lavado-de-activos-contrabando-y-evasion/596341>
- Sosa, R. (2006-2013). Nuevas fascinantes historias de las palabras tomo II, La fascinante historia de las palabras Tomo I, Uruguay, Rey Naranjo Editores



Serna, G. A. (2014). Seguridad en los procesos de exportación de las empresas en Colombia.

Obtenido de

<https://repository.unimilitar.edu.co/bitstream/handle/10654/13716/Seguridad%20en%20el%20proceso%20de%20exportaciones%20en%20Colombia.pdf?sequence=2>

TRANSGESA. (3 de julio, 2018.) Que es la cadena logística- blog y noticias de Transgesa.

Fuente: Transgesa.com, extraído; <https://www.transgesa.com/blog/que-es-la-cadena-logistica/>

TUV SUD. (2017). Cultura de seguridad. Obtenido de

<https://www.tuvsud.es/uploads/images/1495467696927122541357/es-tuv-sud-process-safetycultura-seguridad.pdf>

WBASCO. (s.f.). Historia Business Alliance. Fuente: wbasco.org, extraído de;

<https://www.wbasco.org/es/quienes-somos/historia> (fecha de consulta 20 de abril 2020).

World Basc Organization (s.f.). Listado de empresas certificadas BASC, extraído de;

[sibasc.wbasco.org](http://sibasc.wbasco.org) (fecha de consulta 10 de enero 2020).

[https://sibasc.wbasco.org/mod\\_consulta\\_pag\\_wbo/consulta\\_empresas\\_certificadast.php](https://sibasc.wbasco.org/mod_consulta_pag_wbo/consulta_empresas_certificadast.php)

Wikipedia. (s.f) Telefonía en Colombia. Extraído, Diciembre, 2018, desde

[https://es.wikipedia.org/wiki/Telefon%C3%ADa\\_en\\_Colombia](https://es.wikipedia.org/wiki/Telefon%C3%ADa_en_Colombia)

Xataka. (s.f) Guía para importar un celular, Extraído, Diciembre 2018, desde

<https://www.xataka.com.co/celulares/guia-completa-para-importar-un-celular-a-colombia-tiendas-envios-y-el-nuevo-decreto>

Zamora, A., Lenin, J. (2015). Competitividad de la administración de las aduanas en el marco del comercio internacional, fuente;

[http://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S0186-10422015000100009](http://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S0186-10422015000100009)