



**UNIVERSIDAD ANDINA**  
**NÉSTOR CÁCERES VELÁZQUEZ**  
**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**



**FUNCIÓN DE LAS ADUANAS Y EL COMERCIO ILEGAL**  
**EN LA FRONTERA DE LA REGIÓN**  
**PUNO 2023**

TESIS PRESENTADA POR:  
**Bach. NOEMI AGUILAR AGUILAR**

PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:  
**CONTADOR PÚBLICO**

**JULIACA - PERU**  
**2024**



**UNIVERSIDAD ANDINA**  
**NÉSTOR CÁCERES VELÁZQUEZ**  
**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**  
**FUNCIÓN DE LAS ADUANAS Y EL COMERCIO ILEGAL**  
**EN LA FRONTERA DE LA REGIÓN**  
**PUNO 2023**

TESIS PRESENTADA POR:

**Bach. NOEMI AGUILAR AGUILAR**

PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:  
**CONTADOR PÚBLICO**

APROBADA POR EL JURADO REVISOR:

PRESIDENTE

Dr. EFRAÍN BARRANTES SANCHEZ

PRIMER MIEMBRO

Dr. JESÚS MAMANI MAMANI

SEGUNDO MIEMBRO

Dr. ULISES AGUILAR PINTO

ASESOR DE TESIS

Dr. HILARIO CONDORI MAMANI

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

: POLÍTICA FISCAL Y HACIENDA PÚBLICA NACIONAL – P15



**RESOLUCIÓN N° 564-2024-D-FCCF-UANCV-J**

Juliaca, 28 de agosto del 2024

**VISTOS:** El Oficio No 071-2024-DUI-FCCF-UANCV de fecha 28 de agosto del 2024, emitido por el Comité de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, y El Expediente N° CU – 09447 presentado por el (la) Bachiller: **AGUILAR AGUILAR NOEMI**, quien *solicita nominación de jurados, fecha y hora de sustentación*, para rendir el examen de sustentación y defensa de la tesis titulada: **FUNCIÓN DE LAS ADUANAS Y EL COMERCIO ILEGAL EN LA FRONTERA DE LA REGIÓN PUNO 2023**, conducente para optar el Título profesional de **CONTADOR PÚBLICO**, que fue revisada por el Director de la Unidad de Investigación y el Decano de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, Escuela Profesional de Contabilidad

**CONSIDERANDO:**

**Que**, de conformidad con el artículo 8°, numeral b) del Reglamento General de Grados y Títulos de la UANCV vigente, es procedente acceder a la petición del interesado.

**Que**, al haberse cumplido con los requisitos exigidos por el Reglamento Interno de Trabajo de Investigación Conducente a Grados y Títulos plasmado en la Resolución N° 0294-2023-UANCV-CU-R.

**Y estando**, la opinión favorable de la Directora de la Unidad de Investigación y la Decana de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, y las atribuciones que confiere el artículo 28° del Reglamento Interno de Trabajo de Investigación Conducente a Grados y Títulos Resolución N° 0294-2023-UANCV-CU-R.

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO:** DECLARAR APTO para la sustentación presencial del informe Final de la Investigación (borrador de Tesis) el (la) bachiller: **AGUILAR AGUILAR NOEMI**, sorteo de jurado de la Tesis titulada: **FUNCIÓN DE LAS ADUANAS Y EL COMERCIO ILEGAL EN LA FRONTERA DE LA REGIÓN PUNO 2023**, para optar el Título profesional de **CONTADOR PÚBLICO** en virtud de los considerandos expuestos.

**ARTÍCULO SEGUNDO:** NOMINAR JURADOS para la sustentación presencial y defensa de la tesis a los siguientes docentes ordinarios:

Presidente	: Dr. EFRAIN BARRANTES SANCHEZ
1er Miembro	: Dr. JESUS MAMANI MAMANI
2do Miembro	: Dr. ULISES AGUILAR PINTO
Asesor	: Dr. HILARIO CONDORI MAMANI

**ARTÍCULO TERCERO.- PROGRAMAR FECHA Y HORA** de sustentación como se detalla:

Lugar	: Salón de Grados de la FCCF
Fecha	: MARTES, 03 de setiembre del 2024
Hora	: 09:00 a.m.

**ARTÍCULO CUARTO.- DISPONER** que la comisión de Grados y Títulos de la facultad, secretarías académicas y administrativas, quedan encargados del cumplimiento de la presente resolución.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.

**DISTRIBUCIÓN:**

- Jurados	(3)
- Interesados	(1)
- Archivo	(1)



UNIVERSIDAD ANDINA  
NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ  
DECANATURA  
Dra. BERTHA DEJAR PARRA  
Decana (e) de la Facultad de Co.  
Contables y Financieras

**RESOLUCIÓN N° 206-2024-DUI-FCCF-UANCV-J**

Juliaca, 01 de julio del 2024

**Visto:** el Expediente N° 2024-06795 de fecha 03 de junio del 2024, del **Bach. AGUILAR AGUILAR NOEMI**, quien solicita Revisión de Informe Final de la Investigación (Borrador de Tesis) y el Anexo (04 o 05) "Ficha de Opinión del Informe Final de la Investigación" que fue revisada por el Comité de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, Escuela Profesional de **Contabilidad**.

**CONSIDERANDO:**

**Que**, las Unidades de Investigación son unidades académicas que agrupan a docentes y estudiantes de diversas disciplinas, en razón del desarrollo de investigación científica, tecnológica y humanista de acuerdo al Estatuto Universitario Modificado 2020 de nuestra primera Casa Superior de Estudios.

**Que**, el (la) Bach. **AGUILAR AGUILAR NOEMI**, quien solicita la revisión y aprobación de la propuesta de Investigación titulado: **FUNCIÓN DE LAS ADUANAS Y EL COMERCIO ILEGAL EN LA FRONTERA DE LA REGIÓN PUNO 2023**, asimismo fue aprobado para su ejecución de informe final (borrador de tesis) con **RESOLUCIÓN N°043-2024-DUI-FCCF-UANCV-J**, conducente para optar el Título profesional de **CONTADOR PÚBLICO**, y

**Que**, al haberse cumplido con los requisitos exigidos por el Reglamento Interno de Trabajo de Investigación Conducente a Grados y Títulos plasmado en la Resolución N° 0294-2023-UANCV-CU-R.

**Que**, el Comité de Investigación emitió su opinión favorable a la propuesta de investigación.

**Que**, el Director de la Unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, Escuela Profesional de Contabilidad, corrobora la propuesta del (a) ASESOR (a) Dr. **HILARIO CONDORI MAMANI**, quien debe estar acreditado y facultado para orientar y ayudar al asesorado en el proceso de elaboración del trabajo de investigación (Tesis) y,

Estando, la opinión favorable del comité de Investigación, en concordancia con el Reglamento Interno de Trabajo de Investigación Conducente a Grados y Títulos Resolución N° 0294-2023-UANCV-CU-R, de conformidad a lo que establece la Ley Universitaria N° 30220, Ley de Creación de la UANCV N° 23738 y Modificatoria N° 24661 y el Estatuto de la UANCV, que confiere facultades a la unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras.

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR Y AUTORIZAR EL INFORME FINAL DE LA INVESTIGACIÓN (BORRADOR DE TESIS)** para la REVISIÓN DE SIMILITUD TURNITIN, del tema titulado: **FUNCIÓN DE LAS ADUANAS Y EL COMERCIO ILEGAL EN LA FRONTERA DE LA REGIÓN PUNO 2023**, presentado por el (la) Bachiller: **AGUILAR AGUILAR NOEMI**, para optar el Título profesional de **CONTADOR PÚBLICO**, en virtud de los considerandos expuestos.

**ARTÍCULO SEGUNDO: RATIFICAR** como ASESOR(a) al: **Dr. HILARIO CONDORI MAMANI**

**ARTÍCULO TERCERO: DISPONER** que la Facultad, secretarías académicas y administrativas, queden encargados del cumplimiento de la presente Resolución.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.

UNIVERSIDAD ANDINA  
"NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"  
  
Dr. Judy Huacani Sucasaca  
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE  
INVESTIGACIÓN FCCF

**DISTRIBUCIÓN:**

- Interesados (1)  
- Archivo (1)



## RESOLUCIÓN N° 043-2024-UI-FCCF-UANCV-J

Juliaca, 17 de abril del 2024

**VISTOS:** El Expediente: 2024-03812 de fecha 26 de marzo del 2024, el cual solicita Revisión de propuesta de Investigación y el Anexo (02 o 03) "Ficha de Opinión de la Propuesta de Investigación" que fue revisada por el Comité de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, Escuelas Profesionales de Contabilidad y Negocios Internacionales.

### CONSIDERANDO:

Que, las Unidades de Investigación son unidades académicas que agrupan a docentes y estudiantes de diversas disciplinas, en razón del desarrollo de investigación científica, tecnológica y humanista de acuerdo al Estatuto Universitario Modificado 2020 de nuestra primera Casa Superior de Estudios.

Que, el (la) Bach. AGUILAR AGUILAR NOEMI, quien solicita la revisión y aprobación de la propuesta de Investigación de Título: **FUNCIÓN DE LAS ADUANAS Y EL COMERCIO ILEGAL EN LA FRONTERA DE LA REGIÓN PUNO 2023**, conducente para optar el Título profesional de **CONTADOR PUBLICO**.

Que, al haberse cumplido con los requisitos exigidos por el Reglamento Interno de Trabajo de Investigación Conducente a Grados y Títulos plasmado en la Resolución N° 0294-2023-UANCV-CU-R.

Que, el Comité de Investigación emitió su opinión favorable a la propuesta de investigación.

Que, la Directora de la Unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras, Escuela Profesional de Contabilidad, corroboro la propuesta del (a) ASESOR Dr. HILARIO CONDORI MAMANI, quien debe estar acreditado y facultado para orientar y ayudar al asesorado en el proceso de elaboración del trabajo de investigación (Tesis) de acuerdo a la DIRECTIVA N° 004-2019-UANCV-VRAD-OI; y,

Estando, la opinión favorable del comité de Investigación, en concordancia con el Reglamento Interno de Trabajo de Investigación Conducente a Grados y Títulos Resolución N° 0294-2023-UANCV-CU-R, de conformidad a lo que establece la Ley Universitaria N° 30220, Ley de Creación de la UANCV N° 23738 y Modificatoria N° 24661 y el Estatuto de la UANCV, que confiere facultades a la unidad de Investigación de la Facultad de Ciencias Contables y Financieras.

### SE RESUELVE:

**ARTICULO PRIMERO.** - APROBAR Y AUTORIZAR LA EJECUCIÓN DE LA PROPUESTA DE INVESTIGACIÓN, titulado: **FUNCIÓN DE LAS ADUANAS Y EL COMERCIO ILEGAL EN LA FRONTERA DE LA REGIÓN PUNO 2023**, presentado por el (la) Bach. AGUILAR AGUILAR NOEMI, en virtud de los considerandos expuestos.

**ARTICULO SEGUNDO.** - RECONOCER, como ASESOR al (a) Dr. HILARIO CONDORI MAMANI.

**ARTICULO TERCERO.** - DISPONER que la facultad, secretarías académicas y administrativas, quedan encargados del cumplimiento de la presente resolución.

Regístrese, comuníquese y archívese.

UNIVERSIDAD ANDINA  
"NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ"  
  
Dra. Nedy Huacani Sucasaca  
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE  
INVESTIGACIÓN FCCF

DISTRIBUCIÓN:  
DECANATURA FCCF, INTERESADO.



### INFORME DE ORIGINALIDAD

20%

INDICE DE SIMILITUD

17%

FUENTES DE INTERNET

4%

PUBLICACIONES

13%

TRABAJOS DEL ESTUDIANTE

### FUENTES PRIMARIAS

1	Submitted to Universidad Andina Nestor Caceres Velasquez Trabajo del estudiante	3%
2	Submitted to Universidad TecMilenio Trabajo del estudiante	1%
3	repositorio.unu.edu.pe Fuente de Internet	1%
4	Submitted to Universidad Tecnológica Centroamericana UNITEC Trabajo del estudiante	1%
5	doaj.org Fuente de Internet	1%
6	repositorio.uwiener.edu.pe Fuente de Internet	1%
7	www.coursehero.com Fuente de Internet	1%
8	hdl.handle.net Fuente de Internet	1%



**METADATOS COMPLEMENTARIOS – UANCV**

<b>FUNCIÓN DE LAS ADUANAS Y EL COMERCIO ILEGAL EN LA FRONTERA DE LA REGIÓN PUNO 2023</b>	
<b>Datos de autor</b>	
Nombres y apellidos	NOEMI AGUILAR AGUILAR
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	73981470
URL de ORCID	<a href="https://orcid.org/0009-0001-4498-9944">https://orcid.org/0009-0001-4498-9944</a>
<b>Datos de asesor</b>	
Nombres y apellidos	HILARIO CONDORI MAMANI
Tipo de documento de identidad	DNI
Número de documento de identidad	02385723
URL de ORCID	<a href="https://orcid.org/0000-0003-3023-4628">https://orcid.org/0000-0003-3023-4628</a>
<b>Datos del jurado</b>	
<b>Presidente del jurado</b>	
Nombres y apellidos	EFRAIN BARRANTES SANCHEZ
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	02434967
<b>Miembro del jurado 1</b>	
Nombres y apellidos	JESUS MAMANI MAMANI
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	02425043
<b>Miembro del jurado 2</b>	
Nombres y apellidos	ULISES AGUILAR PINTO
Tipo de documento	DNI
Número de documento de identidad	02295853

<b>Datos de investigación</b>	
Línea de investigación	POLÍTICA FISCAL Y HACIENDA PÚBLICA NACIONAL – P15
Grupo de investigación	No aplica.
Agencia de financiamiento	SIN FINANCIAMIENTO
Ubicación geográfica de la investigación	<p><b>Edificio: ADUANAS PUNO</b> <b>País: Perú</b> <b>Departamento: Puno</b> <b>Provincia: Chucuito</b> <b>Distrito: Desaguadero</b> <b>Coordenadas:</b> <b>Latitud: -16.563292,</b> <b>Longitud: -69.037479</b></p> <p><b>URL maps:</b> <a href="https://maps.app.goo.gl/REnEQg7JgjhJTy5B7">https://maps.app.goo.gl/REnEQg7JgjhJTy5B7</a></p> 
Año o rango de años en que se realizó la investigación	OCTUBRE 2023- SEPTIEMBRE 2024
URL de disciplinas OCDE <a href="https://concytec-pe.github.io/Peru-CRIS/vocabularios/ocde_ford.html">https://concytec-pe.github.io/Peru-CRIS/vocabularios/ocde_ford.html</a> - Librería	<b>ADMINISTRACIÓN PÚBLICA</b> <a href="https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.06.02">https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.06.02</a> <b>CIENCIAS SOCIALES</b> <a href="https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.00.00">https://purl.org/pe-repo/ocde/ford#5.00.00</a>

UNIVERSIDAD ANDINA  
"NESTOR CACERES VELAZQUEZ"  
  
Dra. Tany Tany Sucasaca  
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE INVESTIGACIÓN FCCF



DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD Y RESPONSABILIDAD

Yo NOEMI AGUILAR AGUILAR, identificado con DNI  
Nro. 73981470 en mi condición de egresado de:

- Escuela Profesional
- Programa de Segunda Especialidad,
- Programa de Maestría o Doctorado

CONTABILIDAD

informo que he elaborado el/la  Tesis o  Trabajo de Investigación,  Trabajo Académico denominada:

FUNCIÓN DE LAS ADUANAS Y EL COMERCIO ILEGAL EN LA  
FRONTERA DE LA REGIÓN PUNO 2023

Asesorado por: Dr. HILARIO CONDORI MAMANI

Es un tema original.

Declaro que el presente trabajo de tesis es elaborado por mi persona y **no existe plagio/copia** de ninguna naturaleza, en especial de otro documento de investigación (tesis, revista, texto, congreso, o similar) presentado por persona natural o jurídica alguna ante instituciones académicas, profesionales, de investigación o similares, en el país o en el extranjero.


Dejo constancia que las citas de otros autores han sido debidamente identificadas en el trabajo de investigación, por lo que no asumiré como tuyas las opiniones vertidas por terceros, ya sea de fuentes encontradas en medios escritos, digitales o Internet.

Asimismo, ratifico que soy plenamente consciente de todo el contenido de la tesis y asumo la responsabilidad de cualquier error u omisión en el documento, así como de las connotaciones éticas y legales involucradas.

El incumplimiento de lo declarado da lugar a responsabilidad del declarante, en consecuencia; a través del presente documento asumo frente a terceros, la Universidad Andina Néstor Cáceres Velásquez y/o la Administración Pública toda responsabilidad que pueda derivarse por el trabajo final presentado. Lo señalado incluye responsabilidad pecuniaria incluido el pago de multas u otros por los daños y perjuicios que se ocasionen.

Juliaca, 10 de setiembre del 2024

  
Firma del Asesor  
(obligatoria)

  
Firma del Estudiante  
(obligatoria)

  
Huella



## DEDICATORIA

A mis amados padres: Agripina Aguilar Aguilar, Julian Aguilar aguilar, A lo largo de este viaje académico, su amor, aliento y sacrificios han sido mi luz y guía. Gracias por su constante apoyo, paciencia y por creer en mí incluso cuando yo dudaba. Este logro no solo es mío, sino también de ustedes, quienes han sido mis pilares inquebrantables. Su amor ha sido la fuerza que me impulsó a alcanzar mis metas. Con infinito agradecimiento, dedico esta tesis a ustedes, mis queridos padres.

Noemi Aguilar Aguilar



## AGRADECIMIENTO

Quiero expresar mi profundo agradecimiento a todas las personas que contribuyeron de manera significativa a la realización esta tesis. A mis estimados profesores, quienes con su dedicación y sabiduría guiaron mis pasos a lo largo de esta travesía académica. Sus valiosas enseñanzas y orientación fueron fundamentales para el desarrollo de esta tesis. Gracias por compartir su conocimiento y por inspirarme a alcanzar estándares más elevados; A mis apreciadas compañeras de estudio, quienes se convirtieron en colaboradoras, confidentes y amigos inseparables durante este recorrido. Sus ideas, debates y camaradería enriquecieron mi experiencia académica de maneras invaluable. Juntos enfrentamos desafíos, celebramos éxitos y construimos recuerdos que atesoraré siempre.

Noemi Aguilar Aguilar



## ÍNDICE GENERAL

1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	1
1.2. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA.....	3
1.2.1. Problema General.....	3
1.2.2. Problema Específicos.....	3
1.3. OBJETIVOS .....	4
1.3.1. Objetivo general.....	4
1.3.2. Objetivos específicos.....	4
1.4. JUSTIFICACIÓN DE LA INVESTIGACIÓN .....	5
1.4.1. Importancia.....	6
1.4.2. Alcances.....	7
1.4.3. Limitaciones.....	8
1.5. HIPÓTESIS .....	8
1.5.1. Hipótesis general.....	8
1.5.2. Hipótesis específicas.....	8
1.6. VARIABLES.....	8
1.7. OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES.....	10
2. MARCO TEÓRICO .....	12
2.1. ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACIÓN.....	12
2.1.1. A nivel internacional.....	12



2.1.2. A nivel Nacional. ....	14
2.2.1. Funcion de las aduanas.....	15
2.3. Dimensiones de la funcion de las aduanas en el comercio ilegal	25
2.4. Comercio ilegal.....	33
2.5. Dimensiones del comercio ilegal.....	48
CONCEPTOS BÁSICOS.....	54
3. PROCEDIMIENTO METODOLÓGICO DE LA INVESTIGACIÓN.....	64
3.1. ENFOQUE DE LA INVESTIGACIÓN.....	64
3.3. NIVEL DE INVESTIGACIÓN.....	65
3.4. TIPO DE INVESTIGACIÓN.....	66
3.5.1. Población: .....	66
3.5.2. Muestra: .....	67
3.5.3. Muestreo Sistemico .....	68
3.6. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE INVESTIGACIÓN. ....	69
3.7. VALIDEZ Y CONFIABILIDAD DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACION. ....	69
3.7.1. Recolección de datos. ....	70
3.8. Técnica de análisis y procesamiento de datos. ....	70
4. RESULTADOS Y DISCUSIÓN .....	72
4.1. PRESENTACIÓN DE ANÁLISIS Y RESULTADOS.....	72
Análisis descriptivo. ....	72



4.2. PRUEBA DE NORMALIDAD.....	87
4.3. PRUEBA DE HIPÓTESIS .....	88
4.3.1. Resultado de la prueba de hipótesis general.....	88
4.3.2. Resultado de la prueba de hipótesis Especifica.....	89
4.4. DISCUSIÓN DE RESULTADOS.....	92
4.4.1. COMPARACIÓN RESULTADOS.....	92
CONCLUSIONES .....	95
5. RECOMENDACIONES.....	97
6. Bibliografía .....	99
7. ANEXOS .....	102
Anexo 1 matriz de consistencia.....	103
Tabla 13 <i>Matriz de consistencia</i> .....	103
Anexo 2: Instrumento de recolección de datos:.....	104
Anexo 3: Validación de datos.....	111
Anexo 4: Base de datos.....	113
Anexo 6: Evidencia fotográfica.....	116



### ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1	Variable función de las aduanas.....	10
Tabla 2	Variable El comercio ilegal. ....	11
Tabla 3	Tecnicas e instrumentos.....	69
Tabla 4	Recolección de datos.....	70
Tabla 5	Función de las aduanas.....	73
Tabla 6	El comercio ilegal.....	75
Tabla 7	Detección de mercancías ilegales y de contrabando.....	76
Tabla 8	El Protección de la economía nacional. ....	78
Tabla 9	Protección de la sociedad.....	80
Tabla 10	Ganancias Financieras Ilegales.....	82
Tabla 11	Ganancias Financieras Ilegales.....	83
Tabla 12	Corrupción en el comercio ilegal. ....	85
Tabla 13	Matriz de consistencia. ....	103



## RESUMEN

En esta tesis, función de las aduanas y el comercio ilegal tiene por objetivo Determinar la relación en la detección de mercancías ilegales y el comercio ilegal en las fronteras de Puno Perú 2023 se trabaja con una población de 350 y una muestra de 115 personas entre policías, aduaneros y público en general dentro de la población que vive en la frontera de Perú y Bolivia se desarrollo con una metodología , se ha adoptado un enfoque cuantitativo método inductivo, tipo descriptivo correlacional, nivel de estudio Básico, diseño no experimental de corte transversal; la técnica de recolección de datos psicométrica, instrumentos psicométricos de Likert; La tabla muestra la distribución proporcional de los niveles en relación con el total de observaciones. En este caso, el 99% de las instancias pertenecen al nivel Vulnerable, mientras que el 1% corresponde al nivel Medio; El comercio ilegal: El estadístico es 0.202 con un valor de significación de 0.000. De manera consistente, la variable El comercio ilegal no sigue una distribución normal; Conclusion la relación entre la función de las aduanas y el comercio ilegal en las fronteras de Puno, Perú, en 2023, se observó que el 99% de las instancias pertenecen al nivel Vulnerable y el 1% al nivel Medio, según la distribución proporcional. la correlación de Spearman indican una correlación positiva significativa.

Palabra clave: aduanas, comercio ilegal, mercancías ilegales



## ABSTRACT.

In this thesis, the function of customs and illegal trade on the border of the Puno 2023 region aims to determine the relationship in the detection of illegal goods and illegal trade on the borders of Puno Peru 2023, working with a population of 350 and a sample of 115 people including police, customs officers and the general public within the population that lives on the border of Peru and Bolivia was developed with one. methodology, a quantitative approach has been adopted, inductive method, descriptive correlational type, Basic study level, non-experimental cross-sectional design; the psychometric data collection technique, Likert psychometric instruments; The table shows the proportional distribution of the levels in relation to the total observations. In this case, 99% of the instances belong to the Vulnerable level, while 1% correspond to the Medium level; Illegal trade: The statistic is 0.202 with a significance value of 0.000. Consistently, the illegal trade variable does not follow a normal distribution; Conclusion, the relationship between the function of customs and illegal trade on the borders of Puno, Peru, in 2023, it was observed that 99% of the instances belong to the Vulnerable level and 1% to the Medium level, according to the proportional distribution. Spearman correlation indicate a significant positive correlation.

Keywords: customs, illicit trade, illegal goods.



## INTRODUCCIÓN.

(Byler, 1976) Una aduana es una entidad gubernamental o una instalación designada en un país para gestionar y controlar la entrada y salida de mercancías. Las aduanas juegan un papel crucial en la regulación del comercio internacional y la facilitación de la entrada y salida de bienes a través de las fronteras. Sus funciones principales incluyen la recaudación de aranceles, impuestos y otros cargos asociados con las importaciones y exportaciones, así como la aplicación de regulaciones aduaneras y la prevención del contrabando y el comercio ilegal. Además, las aduanas realizan inspecciones para garantizar el cumplimiento de normativas y la seguridad de los productos que ingresan o salen del país.

(Martínez, 2016) El comercio ilegal, también conocido como comercio ilegal, se refiere a la actividad económica que viola las leyes y regulaciones establecidas por un país. Involucra la compra, venta, intercambio o transporte de bienes y servicios de manera clandestina, evadiendo los controles legales y fiscales. Este tipo de comercio incluye una variedad de actividades ilícitas, como la falsificación, el contrabando, la piratería, el tráfico de drogas, el comercio de productos prohibidos, entre otros.

En el punto I En la introducción, se presenta un resumen conciso y estructurado de la tesis, organizado de acuerdo con los capítulos que siguen la metodología de investigación científica establecida por la universidad Andina. Este resumen proporciona una visión panorámica de los contenidos que se abordarán en cada capítulo, estableciendo así la estructura y el enfoque general de la investigación.



En el punto II En esta sección, abordamos el planteamiento del problema, a nivel Mundial, Latinoamerica, y en el Peru, El punto principal del problema en el contexto del comercio ilegal radica en las diversas ramificaciones negativas que esta actividad ilegal tiene tanto a nivel económico como social. El comercio ilegal, que abarca actividades como el contrabando, la falsificación, el tráfico de drogas y otros delitos similares, no solo socava la integridad de los mercados legales, sino que también puede tener consecuencias perjudiciales para la seguridad pública y la salud.

En el punto III el marco teorico esta formado por teorias dimensiones e indicadores que cada uno de ellos muestra el valor conceptual de su alcance en el tema de aduanas y el comercio ilicito.

En el punto IV La investigación se llevó a cabo siguiendo una metodología de investigación de tipo y nivel cuantitativo, específicamente una perspectiva básica prospectiva, con un enfoque de investigación correlacional. El diseño de la investigación se caracteriza por ser no experimental y descriptivo correlacional, adoptando una estructura transversal para analizar las relaciones entre las variables en un momento específico.

En el punto V Resultados la tabla presenta la proporción de cada nivel en relación con el total de observaciones. Los porcentajes se obtienen dividiendo la frecuencia de cada nivel entre el total de observaciones y multiplicándolos por 100. En este caso, el 99% de las instancias pertenecen al nivel Vulnerable, mientras que el 1% corresponde al nivel Medio. El coeficiente de correlación de 0.537 revela una correlación positiva moderada entre funcion de las aduanas y El comercio ilegal.



En el punto VI Esto indica que existe una tendencia a que, cuando función de las aduanas es más destacado o activo, el comercio ilegal tiende a decrecer, o viceversa.

En el punto VII discusión de resultados A partir de este trabajo de investigación se acepta la existencia de la relación entre las aduanas y el comercio ilegal en las fronteras de Puno Perú 2023. Se ha abordado de manera efectiva el desafío comercio ilícito en Puno Perú, se requiere una estrategia integral que involucre medidas de control aduanero y de la corrupción de funcionarios.

Conclusiones y recomendaciones El gráfico muestra la distribución proporcional de cada nivel en relación con el total. Los porcentajes se determinan dividiendo la frecuencia de cada nivel entre el total de observaciones. el 99% de las instancias pertenecen al nivel Vulnerable, mientras que el 1% se encuentra en el nivel Medio. según los resultados de la correlación de Spearman, hay una correlación positiva significativa.



## CAPÍTULO I

### EL PROBLEMA

#### 1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.

Organización Mundial de Aduanas OMA (2017) El comercio ilegal globalizado implica actividades comerciales que violan leyes internacionales, extendiéndose de manera sistemática en múltiples países. Incluye prácticas como el contrabando, tráfico de drogas, tráfico de personas, comercio de armas ilegales y piratería. Este fenómeno es transnacional, operando a través de redes internacionales y afectando a varias naciones. Implica la colaboración entre grupos criminales y, en algunos casos, la corrupción dentro de estructuras gubernamentales. Las consecuencias abarcan seguridad, estabilidad económica y desarrollo sostenible, debilitando instituciones y socavando la legalidad. La diversidad de actividades ilegales, desde falsificación hasta tráfico de drogas, refleja la complejidad del fenómeno. La aplicación de la ley y la cooperación internacional enfrentan desafíos significativos debido a la naturaleza transnacional y la participación de diversos actores.

(Comisionado de las Naciones Unidas para los Derechos Humanos)  
ACNUDH El comercio ilegal en América Latina abarca actividades ilegales



como el contrabando, el tráfico de drogas, la falsificación de bienes, la trata de personas, la corrupción, el lavado de dinero y la piratería. Estas actividades tienen repercusiones significativas en términos de seguridad, estabilidad económica y desarrollo en la región. El tráfico de drogas ha afectado históricamente a la región, con países siendo productores o puntos de tránsito. El contrabando abarca desde productos falsificados hasta mercancías peligrosas. La falsificación de productos, la trata de personas y la corrupción también son problemas persistentes. El lavado de dinero, vinculado al tráfico de drogas, preocupa por su impacto en la estabilidad económica. La piratería de productos digitales afecta a la industria creativa. La lucha contra el comercio ilegal implica fortalecer instituciones gubernamentales, abordar causas subyacentes como la pobreza y la desigualdad, y fomentar la cooperación internacional debido a la naturaleza transfronteriza de estas actividades ilegales.

(La Asociación Peruana de Agentes Marítimos ) APAM El contrabando en Perú es una actividad significativa en la economía ilegal, movilizándolo alrededor de US\$ 600 millones anualmente, según la Superintendencia Nacional de Aduanas y Administración Tributaria (Sunat). Aunque en 2019 alcanzó un máximo de US\$ 601 millones, la pandemia de COVID-19 resultó en una disminución en 2020 (US\$ 565 millones), pero el contrabando recuperó impulso en 2021, cerrando en US\$ 591 millones. La región de Puno es la principal puerta de entrada, representando el 40% del total, seguida por El Callao con el 31%. Puno ha visto una disminución en los últimos años, recibiendo productos, principalmente manufacturados, de la Zona Franca de



Iquique en Bolivia. En contraste, El Callao ha experimentado un aumento del 9.6% en la última década, destacándose la incautación de productos relacionados con la prevención y tratamiento de COVID-19, así como electrónicos. Tacna y la frontera norte también son puntos significativos de entrada, con estimaciones de US\$ 112 millones y US\$ 57 millones, respectivamente. La falta de control se atribuye a la falta de decisión política para implementar medidas efectivas, según los expertos.

El contrabando en la frontera de Puno con Bolivia se debe a una combinación de factores como la difícil geografía que facilita rutas clandestinas, las diferencias de precios y políticas comerciales entre ambos países, y la prevalencia de la economía informal que convierte el contrabando en una forma de subsistencia. Además, la falta de control efectivo por parte de las aduanas, la corrupción y la alta demanda de productos más económicos en el mercado local refuerzan esta actividad ilegal, ya que muchos prefieren evitar aranceles y normativas comerciales restrictivas.

## 1.2. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA

### 1.2.1. *Problema General.*

¿Como se relaciona la función de las aduanas y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023?

### 1.2.2. *Problema Específicos.*

- ¿Como se relaciona la detección de mercancías ilegales y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023?



- ¿Como se relaciona la protección de la economía nacional y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023?
- ¿Como se relaciona la protección de la sociedad y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023?

## 1.3. OBJETIVOS

### **1.3.1. Objetivo general.**

- Determinar la relación de la función de las aduanas y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.

### **1.3.2. Objetivos específicos.**

- Definir la relación de la detección de mercancías ilegales y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.
- Definir la relación de la protección de la economía nacional y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.
- Definir la relación de la protección de la sociedad y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.



## 1.4. JUSTIFICACIÓN DE LA INVESTIGACIÓN

### **Justificación.**

Es importante entender cuales funcion de las aduanas en las fronteras en el 2023 y su capacidad para abordar el comercio ilegal son fundamentales para garantizar la seguridad nacional, proteger la economía y promover el comercio legítimo. Las aduanas desempeñan un papel crucial en la protección de la seguridad nacional al prevenir la entrada de productos ilegales, como armas, drogas y otros artículos que puedan representar una amenaza para la estabilidad del país. El comercio ilegal a menudo está vinculado a actividades delictivas y organizaciones criminales, y la capacidad de las aduanas para detectar y detener estos productos contribuye directamente a la seguridad nacional.

Es necesario promocionar el comercio legítimo: Las aduanas son esenciales para facilitar el comercio legítimo al agilizar los procesos aduaneros para productos legales y legítimos. Un control efectivo del comercio ilegal contribuye a la creación de un entorno comercial seguro y justo. Esto es especialmente importante en las zonas fronterizas, donde la facilidad para el comercio legal puede estimular el crecimiento económico y fortalecer las relaciones comerciales entre países vecinos.

Prevención de riesgos sanitarios y medioambientales; Muchos productos ilegales pueden representar riesgos significativos para la salud pública y el medio ambiente. Las aduanas desempeñan un papel vital al



asegurarse de que los productos importados cumplan con las normativas y estándares de seguridad establecidos, contribuyendo así a la protección de la salud de la población y la preservación del entorno.

Combatir la corrupción y las actividades delictivas; El comercio ilegal a menudo está asociado con la corrupción y otras actividades delictivas. Fortalecer la capacidad de las aduanas para llevar a cabo inspecciones efectivas, implementar tecnologías avanzadas y capacitar a su personal contribuye a reducir la corrupción y a combatir las actividades delictivas transfronterizas.

#### **1.4.1. Importancia.**

Las aduanas desempeña la función crucial en las fronteras al abordar el comercio ilegal, siendo esenciales para la seguridad nacional, la protección económica y la promoción del comercio legítimo. Contribuyen a prevenir la entrada de productos ilegales, como armas y drogas, vinculados a actividades delictivas y organizaciones criminales, fortaleciendo así la seguridad del país. Además, protegen la economía al evitar la evasión de impuestos y aranceles, asegurando que las mercancías sean declaradas y gravadas correctamente. Facilitan el comercio legítimo al agilizar procesos aduaneros, promoviendo un entorno comercial seguro y justo. También desempeñan un papel vital en la prevención de riesgos sanitarios y medioambientales al asegurarse de que los productos importados cumplan con normativas y estándares de seguridad. La lucha contra la corrupción y actividades delictivas transfronterizas se ve reforzada mediante inspecciones



efectivas, tecnologías avanzadas y capacitación del personal aduanero. En conjunto, estas funciones subrayan la importancia crítica de las aduanas en la preservación de la seguridad y la integridad económica en las fronteras.

#### **1.4.2. Alcances.**

**Cobertura Geográfica,** Este estudio se centra en la región fronteriza entre Perú y Bolivia, considerada emblemática por sus desafíos en el control aduanero y la presencia de actividades comerciales ilícitas.

**Población o Muestra,** La muestra se enfoca en funcionarios aduaneros, agentes de aplicación de la ley, y actores comerciales legítimos e ilegales que operan en la zona fronteriza seleccionada.

**Variables e Indicadores,** Especificación de las variables a analizar. Las variables consideradas incluirán la eficiencia de los procesos aduaneros, el tipo de relación y volumen de productos ilegales, así como las estrategias utilizadas por los actores para evadir los controles aduaneros.

**Metodología,** La metodología comprende en un enfoque cuantitativo que incorporará psicometría en profundidad, análisis estadístico de datos aduaneros, y revisión de documentos oficiales en un nivel de estudio correlacional.

### **1.4.3. Limitaciones.**

Se reconoce que las limitaciones del estudio pueden incluir la disponibilidad de datos precisos sobre comercio ilegal y la cooperación interinstitucional entre los países involucrados.

## **1.5. HIPÓTESIS**

### **1.5.1. Hipótesis general.**

- **Ha.** Existe relación de la función de las aduanas y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.
- **Ho.** No existe relación de la función de las aduanas y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023 .

### **1.5.2. Hipótesis específicas.**

- Existe relación de la detección de mercancías ilegales y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.
- Existe relación de la protección de la economía nacional y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.
- Existe relación de la protección de la sociedad y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.

## **1.6. VARIABLES.**

### **Funcion de las aduanas**

- a) Detección de mercancías ilegales.
- b) Protección de la economía nacional.
- c) Protección de la sociedad.



### **Comercio ilegal**

- a) Ganancias Financieras Ilegales
- b) Eludir Restricciones Comerciales.
- c) Corrupción en el comercio ilegal.



1.7. OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES.

Tabla 1

Variable función de las aduanas.

Variable	Dimensión	Indicador	Nº de Ítems	Niveles Y Rangos	Tipo de variable
<b>Función de las aduanas</b>	Detección de mercancías ilegales y de contrabando.	Inspección Física y Revisión Manual	P1	Cuantitativa.	
		Escaneo con Rayos X y Otros Dispositivos.	P2		
		Perros Detectores.	P3		
		Análisis de Datos y Perfiles de Riesgo.	P4		
		Colaboración Internacional y Compartir Información.	P5		
		Uso de Tecnología de Marcadores y Etiquetas Especiales.	P6		
		Control Documental Riguroso	P7		
		Inteligencia y Vigilancia	P8		
		Entrenamiento y Actualización Constante	P9		
	Protección de la economía nacional.	Aranceles y Derechos de Aduana	P10		
		Control de Importaciones y Exportaciones	P11		
		Prevención del Contrabando y Comercio Ilegal	P12		
		Cumplimiento de Normas y Regulaciones	P13		
		Recaudación de Ingresos	P14		
		Protección de la Propiedad Intelectual	P15		
		Monitoreo de Sanidad y Medio Ambiente	P16		
		Seguridad Nacional	P17		
		Estadísticas Comerciales	P18		
	Protección de la sociedad.	Prevención de Contrabando de Sustancias Peligrosas	P19		
		Control Sanitario de Productos Importados	P20		
		Protección contra Bienes Falsificados	P21		
		Monitoreo de Productos Peligrosos	P22		
		Prevención de Fraudes Comerciales	P23		
		Control de Movimiento de Personas	P24		
		Cumplimiento de Normas de Seguridad	P25		
		Protección del Medio Ambiente	P26		
		Colaboración en Emergencias y Crisis	P27		



**Tabla 2**

*Variable El comercio ilegal.*

Variable	Dimensión	Indicador	N° de Ítems	Niveles Y Rangos	Tipo de variable
<b>Comercio ilegal.</b>	Ganancias Financieras Ilegales.	Contrabando y Tráfico de Bienes	P1	Cuantitativa.	
		Tráfico de Drogas	P2		
		Venta de Productos Falsificados	P3		
		Evasión Fiscal	P4		
		Corrupción	P5		
		Blanqueo de Dinero	P6		
		Financiamiento del Crimen Organizado	P7		
		Impacto en la Economía Formal	P8		
		Impacto Social	P9		
	Eludir Restricciones Comerciales.	Contrabando y Tráfico Ilegal	P10		
		Falsificación de Documentos:	P11		
		Falsificación de Productos:	P12		
		Uso de Rutas No Oficiales:	P13		
		Corrupción de funcionarios:	P14		
		Operaciones Transnacionales:	P15		
		Uso de Empresas Fantasma:	P16		
		Contrabando de Bienes Restringidos:	P17		
		Manipulación de Contenedores y Cargas	P18		
	Corrupción en el comercio ilegal	Cohecho de funcionarios Aduaneros	P19		
		Colusión con Autoridades	P20		
		Documentación Fraudulenta	P21		
		Facilitación de Rutas No Oficiales	P22		
		Complicidad en Contrabando de Bienes Restringidos	P23		
		Falta de Aplicación de Sanciones	P24		
		Corrupción en Procesos de Licencias y Permisos	P25		
		Blanqueo de Ganancias Ilícitas	P26		
		Impacto en la Competencia Leal	P27		



## CAPITULO II

### MARCO TEÓRICO

#### 2.1. ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACIÓN.

##### *2.1.1. A nivel internacional.*

(Rodríguez, 2010) Esta investigación se centra en el papel del contrabando en el comercio exterior de Nueva España durante la dinastía Borbón. Aunque es crucial para el desarrollo económico y social del virreinato, se ha investigado poco al respecto. La tesis se destaca por ser una exploración integral del contrabando, abordando sus dimensiones, formas, beneficiarios, perjudicados, realización, intentos de erradicación y sus adaptaciones en el contexto de las condiciones económicas del período Borbón. Se explora la cuantificación del contrabando, sus márgenes de ganancia, sus redes sociales y espaciales, así como sus limitantes en los procesos históricos y económicos. La investigación se fundamenta en entender los conceptos de comercio, comercio exterior y contrabando. Se define el comercio como la negociación de bienes, y el comercio exterior como la actividad de exportar e importar productos entre regiones. Se destaca cómo el comercio exterior permite la especialización eficiente, reduce costos y aumenta el mercado potencial,



caracterizando las relaciones económicas entre zonas importadoras y exportadoras.

(Acosta, 2016) las cuatro proposiciones derivadas de un análisis crítico sobre el surgimiento, persistencia e influencia de las economías ilícitas en la actualidad. La primera tesis examina la conexión secuencial entre los conceptos de economía subterránea, economía ilícita y crimen organizado. La segunda aborda las implicaciones económicas, históricas y políticas que este problema conlleva simultáneamente, desde el surgimiento y consolidación del modo de producción capitalista. La tercera analiza la relación entre las economías ilícitas y la captación de poder para garantizar el éxito empresarial mediante la especialización en el trabajo delictivo. En la cuarta y última tesis, se considera el impacto a nivel internacional de las economías ilícitas en términos de seguridad.

(CHÁVEZ, 2022) El objetivo general de la presente investigación fue determinar de qué manera las características socioeconómicas del imputado influyen en la comisión del Delito de Tráfico Ilegal de Drogas en la Primera Fiscalía Provincial especializada en Delitos de TID – Pucallpa, 2017. La investigación fue de tipo descriptiva correlacional; método inductivo, deductivo, su enfoque cuantitativo, la muestra fue de 149 casos del Tráfico Ilegal de Drogas, de la Primera Fiscalía Provincial Especializada en Delitos de TID, de Pucallpa, del año 2017. Los datos obtenidos en la aplicación de los instrumentos se procesaron en el programa SPSS 26. En la presente investigación se demostró que las características socioeconómicas del



imputado influyen en la comisión del Delito de Tráfico Ilegal de Drogas en la Primera Fiscalía Provincial Especializada en Delitos de TID –Pucallpa, 2017.

### **2.1.2. A nivel Nacional.**

(Ruiz Rodriguez, 2020) El estudio titulado Impacto de la gestión aduanera en el contrabando frontera Perú – Bolivia. 2020 tenía como objetivo analizar la relación entre la gestión aduanera y el contrabando en la frontera entre Perú y Bolivia en 2020. Se utilizó un método hipotético-deductivo con un enfoque cuantitativo, de tipo básico, nivel correlacional causal y diseño no experimental de corte transversal. La población constaba de 75 personas, con una muestra censal. Se emplearon encuestas y dos cuestionarios con preguntas sobre gestión aduanera y contrabando, evaluadas en una escala de Likert. El análisis de Chi-cuadrado arrojó un resultado de 15.588 con una significancia de  $0,000 < 0,05$ , indicando un ajuste significativo de los datos para el uso del modelo de regresión logística ordinal. Se rechazó la hipótesis nula, confirmando la hipótesis general de que la gestión aduanera tiene un impacto directo en el contrabando fronterizo entre Perú y Bolivia en 2020.

(Martínez, 2016) La investigación aborda el aumento del comercio ilegal de prendas de vestir con marcas registradas en Lima Metropolitana, específicamente en el emporio comercial de Gamarra, durante el periodo 2014-2015. Este fenómeno ocasiona daños económicos al país y a las empresas formales al eludir impuestos y reducir las ventas de prendas originales. A pesar de ser un problema conocido, no se ha proporcionado una respuesta oportuna por parte del gobierno. La tesis propone analizar la coordinación entre las Fiscalías Especializadas en Delitos Aduaneros y Contra la Propiedad



Intelectual, así como la Dirección de la Policía Fiscal, encargadas de abordar este tipo de comercio ilegal.

(UBILLUS, 2021) El estudio tuvo como objetivo determinar la percepción del consumo y comercio ilegal de medicamentos falsificados en el conjunto habitacional de La Estancia de Lurín en 2020. Se utilizó una encuesta diseñada para recopilar datos específicos relacionados con el tema. La interpretación de los datos se realizó en Microsoft Excel, con 36 preguntas sobre la apreciación del consumo y comercio ilegal de medicamentos falsificados. Los resultados indican que el 87% de los encuestados no está adecuadamente informado sobre la comercialización ilegal de medicamentos falsificados. Sin embargo, el 46% puede identificar el término falsificación de medicamentos y el 42% reconoce el término contrabando de medicamentos. Las conclusiones señalan que el 46% de la muestra tiene un conocimiento básico sobre la falsificación de medicamentos en La Estancia de Lurín.

## **2.2. BASES TEÓRICAS.**

### ***2.2.1. Funcion de las aduanas.***

Las aduanas son organismos gubernamentales encargados de controlar el flujo de bienes, mercancías y personas a través de las fronteras de un país. Su función principal es aplicar las leyes y regulaciones relacionadas con el comercio internacional y la importación o exportación. En el contexto aduanero, se lleva a cabo la revisión de documentos, la valoración de mercancías, la recaudación de aranceles y la aplicación de



restricciones y regulaciones comerciales. Cada país tiene sus propias leyes aduaneras y requisitos específicos.

En Perú, la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT) es la entidad encargada de administrar las aduanas y aplicar las regulaciones aduaneras. Algunos aspectos clave sobre las aduanas en Perú incluyen:

*Documentación Aduanera*, Para importar o exportar bienes en Perú, es necesario completar varios documentos, como la Declaración Única de Aduanas (DUA). Esta declaración incluye información detallada sobre la mercancía, su valor, origen, y otros datos relevantes.

*Aranceles y Tasas*, Perú aplica aranceles aduaneros a ciertos bienes importados. La tasa de arancel puede variar según la naturaleza de la mercancía y el país de origen. También puede haber impuestos adicionales, como el Impuesto General a las Ventas (IGV).

*Valoración Aduanera*, La valoración aduanera es un proceso mediante el cual se determina el valor en aduana de las mercancías. Esto se hace de acuerdo con métodos establecidos internacionalmente para evitar la subvaluación o sobrevaluación de productos.

*Regulaciones y Restricciones*, Perú tiene regulaciones y restricciones específicas sobre ciertos tipos de mercancías. Es importante conocer estas regulaciones antes de importar o exportar productos.



*Zonas y Regímenes Aduaneros Especiales*, Perú cuenta con zonas y regímenes aduaneros especiales, como la Zona Franca, que ofrece beneficios fiscales y aduaneros a las empresas que operan dentro de ellas.

*Control y Fiscalización*, Las aduanas peruanas realizan inspecciones y controles para garantizar el cumplimiento de las leyes aduaneras. Esto incluye la verificación de la documentación y la inspección física de las mercancías.

**El principal función de las aduanas en Perú**, al igual que en cualquier otro país, es facilitar y controlar el flujo de bienes, mercancías y personas a través de las fronteras. Las aduanas desempeñan varias funciones esenciales para garantizar el cumplimiento de las leyes aduaneras y contribuir al desarrollo económico del país. Aquí se destacan algunas de las funciones:

*Control Aduanero*, Las aduanas peruanas son responsables de controlar la entrada y salida de mercancías y personas en el país. Esto implica la revisión de documentos, la valoración de mercancías y la aplicación de regulaciones aduaneras.

*Recaudación de Aranceles e Impuestos*, Las aduanas recaudan aranceles, impuestos y otras tarifas asociadas con la importación y exportación de bienes. Estos ingresos contribuyen a financiar el gobierno y sus programas.

*Prevención de Ilegales Aduaneros*, Las aduanas trabajan para prevenir actividades ilegales, como el contrabando, evasión de impuestos, y



otras prácticas fraudulentas. Esto implica la aplicación de controles de seguridad y la cooperación con otras autoridades para combatir actividades ilícitas.

*Facilitación del Comercio Internacional*, Aunque las aduanas aplican regulaciones y controles, también buscan facilitar el comercio internacional. Simplifican y agilizan los procesos aduaneros para promover un flujo eficiente de mercancías y reducir las barreras comerciales.

*Aplicación de Regulaciones Comerciales y Restricciones*, Las aduanas implementan regulaciones comerciales, incluidas restricciones y requisitos específicos para ciertos tipos de mercancías. Esto puede incluir normativas de seguridad, medio ambiente, y salud pública.

*Estadísticas Comerciales*, Las aduanas recopilan datos sobre las importaciones y exportaciones, lo que proporciona información valiosa para la planificación económica y el análisis del comercio internacional.

*Fomento de la Seguridad Nacional* Las aduanas desempeñan un papel crucial en la protección de la seguridad nacional al prevenir la entrada de mercancías que podrían representar riesgos para la salud pública, seguridad nacional o medio ambiente.

Las aduanas en Perú tienen un papel multifacético que abarca desde la recaudación de ingresos hasta la protección de la seguridad nacional y la facilitación del comercio internacional, contribuyendo así al funcionamiento ordenado y seguro de las transacciones comerciales internacionales.



## Teoría de la Ventaja Comparativa

(Ricardo, 1817) contrasta la idea de ventaja comparativa con la ventaja absoluta. Mientras que la ventaja absoluta se refiere a la capacidad de un país para producir más de un bien con la misma cantidad de recursos que otro país, la ventaja comparativa se relaciona con la capacidad de producir un bien a un costo de oportunidad más bajo en comparación con otro bien. La teoría se basa en el concepto de costo de oportunidad, que se refiere al valor del siguiente mejor uso alternativo de los recursos. Los países deben especializarse en la producción de bienes donde su costo de oportunidad sea más bajo. La ventaja comparativa lleva a que los países se especialicen en la producción de bienes en los que son relativamente más eficientes. Al intercambiar estos bienes en el mercado internacional, los países pueden obtener una combinación de bienes que maximice su bienestar general. Ricardo también sugirió que el comercio internacional basado en la ventaja comparativa puede fomentar la interdependencia entre las naciones, lo que a su vez podría contribuir a la estabilidad y la paz mundial al crear intereses económicos compartidos. La teoría ha sido fundamental para justificar la reducción de barreras comerciales y la promoción del libre comercio. Organismos internacionales, como la (Organización Mundial del Comercio) OMC han abogado por la eliminación de aranceles y otras restricciones comerciales basándose en los principios de la ventaja comparativa.



## Teoría de la Balanza de Pagos:

(Ffrench, 2005) La Teoría de la Balanza de Pagos es un concepto fundamental en economía que proporciona un marco para entender las transacciones económicas entre un país y el resto del mundo. La balanza de pagos registra todas las transacciones económicas internacionales de un país durante un período de tiempo específico, generalmente un año siendo sus componentes de la Balanza de Pagos:

- Cuenta corriente, Registra las transacciones de bienes y servicios, ingresos y transferencias unilaterales.
- Cuenta de capital, Incluye las transacciones de activos financieros y no financieros a largo plazo.
- Cuenta financiera, Registra las transacciones de activos financieros a corto plazo.

*Balanza Comercial y Balanza de Servicios*, La cuenta corriente incluye la balanza comercial y la balanza de servicios. La balanza comercial registra las exportaciones e importaciones de bienes, mientras que la balanza de servicios cubre transacciones relacionadas con servicios, como turismo, transporte y servicios financieros.

*Balanza de Capitales y Financiera*, La cuenta de capital y la cuenta financiera se centran en las transacciones de activos. La cuenta de capital incluye transacciones no financieras, como transferencias de activos no producidos, mientras que la cuenta financiera aborda las transacciones de activos financieros como bonos, acciones y moneda extranjera.



*Balanza de Pagos Equilibrada*, En teoría, una balanza de pagos debería estar equilibrada a largo plazo, lo que significa que los ingresos y pagos totales deberían ser iguales. Sin embargo, en la práctica, los países pueden tener desequilibrios temporales.

*Importancia para la Economía*, La balanza de pagos es crucial para evaluar la salud económica de un país y su posición en el comercio internacional. Un superávit en la cuenta corriente indica que un país está exportando más de lo que importa, mientras que un déficit indica lo contrario.

*Ajustes y Políticas Económicas*, Los desequilibrios en la balanza de pagos pueden llevar a ajustes en las políticas económicas. Un país con un déficit puede implementar políticas para mejorar su competitividad y reducir las importaciones, mientras que un país con un superávit puede considerar medidas para estimular la demanda interna.

*La Teoría de la Balanza de Pagos*, es esencial para comprender las relaciones económicas internacionales y para formular políticas económicas que aborden los desafíos relacionados con los desequilibrios en las transacciones internacionales.

### **Teoría de la Dependencia:**

(Prébisch, 1984) La Teoría de la Dependencia que esta dentro de la teoría estructuralista es un enfoque crítico en el campo de la economía y las ciencias sociales que se originó en América Latina en la década de 1960. Esta teoría busca explicar las relaciones desiguales entre los países desarrollados y en desarrollo, argumentando que la dependencia económica



y la subordinación de los países en desarrollo a menudo resultan de las estructuras económicas internacionales y las relaciones de poder.

Algunos puntos clave asociados con la Teoría de la Dependencia incluyen: La teoría se desarrolló como una respuesta a las limitaciones percibidas de las teorías clásicas del desarrollo, que asumían que la inversión extranjera y el libre comercio conducirían al desarrollo económico en todos los países. Los pensadores de la Teoría de la Dependencia argumentaron que esto no siempre era el caso y que las relaciones internacionales a menudo perpetuaban la desigualdad.

*Dependencia Estructural*, La teoría sostiene que la dependencia no es simplemente una condición temporal, sino una característica estructural del sistema económico internacional. Se centra en cómo las economías de los países en desarrollo están integradas en un sistema global que favorece a los países industrializados.

*Términos de Intercambio Desfavorables*, Uno de los conceptos clave es la idea de términos de intercambio desfavorables para los países en desarrollo. Esto implica que los precios de los productos que exportan los países en desarrollo tienden a disminuir en comparación con los precios de los bienes que importan, lo que resulta en una pérdida de poder adquisitivo a lo largo del tiempo.

*Prébisch Inversión Extranjera y Deuda Externa*, La Teoría de la Dependencia critica la idea de que la inversión extranjera directa siempre beneficia a los países en desarrollo. También aborda la cuestión de la deuda



externa, argumentando que las condiciones de endeudamiento a menudo colocan a los países en una posición de vulnerabilidad.

Políticas de Desarrollo Autónomo, La teoría sugiere que los países en desarrollo deben buscar políticas de desarrollo más autónomas y menos dependientes de las influencias externas. Esto podría implicar medidas como la industrialización sustitutiva de importaciones y políticas de desarrollo más orientadas hacia el mercado interno.

La Teoría de la Dependencia según Prébisch ha sido objeto de debates y críticas a lo largo del tiempo, y diversas corrientes de pensamiento han influido en su desarrollo. Aunque ha perdido parte de su prominencia en las últimas décadas, sigue siendo un marco importante para comprender las dinámicas económicas internacionales desde una perspectiva crítica.

### **Teoría del Comercio Justo:**

(Byler, 1976) La Teoría del Comercio Justo es un enfoque económico y social que busca abordar las desigualdades en el comercio internacional, promoviendo prácticas comerciales éticas y sostenibles. El movimiento del Comercio Justo busca mejorar las condiciones laborales, promover la equidad de género, proteger el medio ambiente y garantizar una compensación justa para los productores en los países en desarrollo. Aquí hay algunos principios y aspectos clave asociados con la Teoría del Comercio Justo:

*Precio Justo*, La Teoría del Comercio Justo aboga por pagar a los productores un precio justo por sus productos, que cubra los costos de



producción y proporcione un margen de ganancia. Esto contrasta con las fluctuaciones a menudo volátiles de los precios en los mercados internacionales.

*Condiciones Laborales*, Busca garantizar condiciones de trabajo seguras y justas para los productores, evitando la explotación laboral y promoviendo el respeto de los derechos laborales fundamentales.

*Sostenibilidad Ambiental*, La Teoría del Comercio Justo destaca la importancia de prácticas agrícolas y de producción que sean respetuosas con el medio ambiente. Esto incluye la promoción de métodos agrícolas sostenibles y la minimización de impactos ambientales negativos.

*Participación Activa de los Productores*, Fomenta la participación activa de los productores en el proceso de toma de decisiones. Se busca empoderar a las comunidades locales y a los trabajadores para que tengan un mayor control sobre sus propios recursos y destinos.

*Eliminación de Intermediarios Injustos*, La Teoría del Comercio Justo busca reducir la dependencia de intermediarios y distribuidores que a menudo explotan a los productores. La eliminación de intermediarios innecesarios puede aumentar la compensación directa para los productores.

*Certificación y Etiquetado*, Muchos productos de Comercio Justo llevan certificaciones reconocidas que indican que cumplen con ciertos estándares éticos y sostenibles. Ejemplos incluyen las certificaciones de Fair Trade (Comercio Justo) y otras iniciativas de etiquetado ético.



*Educación y Conciencia*, La Teoría del Comercio Justo también destaca la importancia de educar a los consumidores sobre las prácticas éticas en el comercio y cómo sus elecciones de compra pueden tener un impacto positivo en las comunidades productoras.

Este enfoque busca transformar las estructuras del comercio internacional para hacerlo más equitativo y sostenible, y se ha convertido en un movimiento global que abarca una amplia gama de productos, desde alimentos hasta artesanías.

### **2.3. Dimensiones de la función de las aduanas en el comercio ilegal**

El comercio ilegal, según las aduanas y las autoridades gubernamentales, se refiere a la importación, exportación, compra, venta o intercambio de bienes y servicios que violan las leyes y regulaciones establecidas por un país. Este tipo de comercio se caracteriza por la falta de cumplimiento de normativas aduaneras, fiscales, de propiedad intelectual, de salud, seguridad y otras normas legales; Tenemos tres dimensiones principales:

- d) Aduanas y la detección de mercancías ilegales.
  - e) Aduanas y protección de la economía nacional.
  - f) Aduanas y protección de la sociedad.
- a. Aduanas y la detección de mercancías ilegales:

#### **Detección de Mercancías Ilegales.**

La clasificación de mercancías como ilegales puede variar según la legislación y regulaciones aduaneras de cada país. En general, se considera



que una mercancía es ilegal cuando viola las leyes y regulaciones establecidas por las autoridades aduaneras y otras entidades gubernamentales.

**Productos Falsificados, Mercancías que infringen los derechos de propiedad intelectual,** como productos falsificados o pirateados, suelen considerarse ilegales. Esto incluye la falsificación de marcas registradas, patentes y derechos de autor.

**Drogas y Sustancias Controladas,** El tráfico de drogas y la importación/exportación de sustancias controladas están estrictamente prohibidos y son considerados delitos graves en la mayoría de los países.

**Armas y Artículos Relacionados,** La importación o exportación de armas de fuego, municiones y otros artículos relacionados con la seguridad puede estar sujeta a estrictas regulaciones y restricciones.

**Productos Peligrosos o Prohibidos,** Algunos productos que representan un riesgo para la salud, la seguridad o el medio ambiente pueden ser considerados ilegales. Esto puede incluir productos químicos peligrosos, materiales radioactivos o mercancías prohibidas por razones de salud pública.

**Bienes Robados, Mercancías que son robadas o obtenidas de manera ilícita se consideran ilegales.** Las aduanas suelen colaborar con las fuerzas de seguridad para identificar y recuperar bienes robados.

**Tráfico de Personas,** El tráfico de personas, que implica la importación/exportación ilegal de personas con fines de explotación, es una actividad delictiva y las mercancías asociadas a esta práctica son ilegales.



*Bienes Culturales o Arqueológicos Robados*, La importación/exportación de bienes culturales o arqueológicos robados sin la debida autorización se considera ilegal.

*Mercancías Prohibidas por Razones Éticas o Morales*, Algunas mercancías pueden ser consideradas ilegales por razones éticas o morales, como material obsceno o pornográfico en algunos países.

### **Detección de Mercancías de contrabando:**

La mercancía de contrabando se refiere a productos que son importados o exportados ilegalmente, evadiendo los controles aduaneros y las regulaciones establecidas por las autoridades gubernamentales. El contrabando implica la introducción o extracción clandestina de mercancías a través de las fronteras sin cumplir con los requisitos aduaneros, fiscales o legales establecidos. Algunos elementos clave asociados con mercancías de contrabando son:

No declaración o declaración falsa, La no declaración o la declaración falsa de mercancías en los documentos aduaneros es una práctica común en el contrabando. Esto implica ocultar la existencia de productos o proporcionar información incorrecta sobre su naturaleza, cantidad o valor.

Evitación de Derechos de Aduana e Impuestos, El contrabando a menudo está vinculado a la evasión de derechos de aduana, impuestos y otras tarifas. Los contrabandistas buscan eludir los pagos que normalmente se aplicarían a la importación o exportación legal de mercancías.



Ingreso o Salida Clandestina, Las mercancías de contrabando a menudo ingresan o salen del país de manera clandestina, evitando los puntos de control aduanero designados. Esto puede involucrar rutas no autorizadas o métodos de transporte no convencionales para eludir la detección.

Actividades Ilícitas Asociadas, El contrabando puede estar vinculado a diversas actividades ilícitas, como el tráfico de drogas, el contrabando de armas, la trata de personas o la introducción de productos falsificados en el mercado.

Uso de Rutas Alternativas, Los contrabandistas a menudo buscan rutas alternativas o puntos de entrada y salida menos vigilados para eludir la atención de las autoridades aduaneras.

Ocultamiento de Mercancías Prohibidas, Las mercancías de contrabando pueden incluir productos prohibidos, como drogas ilegales, armas no registradas, productos falsificados o cualquier artículo que esté sujeto a restricciones legales.

Colaboración con Redes Delictivas, En muchos casos, el contrabando está asociado con redes delictivas organizadas que operan a nivel nacional o internacional, utilizando estrategias elaboradas para eludir la detección.

La lucha contra el contrabando es una prioridad para las aduanas y otras agencias de seguridad. Las aduanas implementan diversas estrategias, incluyendo la inspección de mercancías, el uso de tecnologías avanzadas, la colaboración con otras agencias y la aplicación de sanciones para prevenir y



combatir el contrabando y proteger la seguridad y la legalidad en el comercio internacional.

b) Aduanas y protección de la economía nacional.

Salvaguardar la economía nacional al prevenir la entrada de productos falsificados, piratería y mercancías que puedan tener un impacto negativo en la industria y el comercio legítimos. Las aduanas en el Perú cumplen un papel crucial en la protección de la economía nacional a través de diversas funciones y medidas que aseguran la legalidad, equidad y seguridad en el comercio internacional. Algunas formas en las que las aduanas protegen la economía nacional son:

**Recaudación de Derechos e Impuestos,** Las aduanas son responsables de recaudar derechos de aduana, impuestos y otras tarifas asociadas con la importación y exportación de mercancías. Estos ingresos contribuyen al presupuesto del gobierno y financian programas y servicios públicos.

**Prevención del Contrabando y la Evasión Fiscal:** Las aduanas trabajan para prevenir el contrabando y la evasión fiscal al garantizar que todas las mercancías que ingresan o salen del país sean declaradas correctamente y cumplan con las regulaciones fiscales. Esto ayuda a evitar la pérdida de ingresos fiscales y mantiene la equidad en el comercio.

**Protección de la Industria Nacional,** Imponiendo aranceles y cuotas, las aduanas pueden proteger a la industria nacional al desalentar la importación de productos extranjeros que podrían competir deslealmente con los productos



locales. Estas medidas buscan mantener la competitividad de la industria nacional y preservar empleos locales.

*Control de Mercancías Peligrosas*, Las aduanas regulan la importación y exportación de mercancías peligrosas para proteger la seguridad y el medio ambiente. Esto incluye productos químicos, materiales radiactivos y otros bienes que podrían representar riesgos para la salud pública o el entorno.

*Control de Importaciones y Exportaciones Restringidas*, Las aduanas aplican restricciones a la importación y exportación de ciertos productos, como bienes culturales, tecnologías sensibles, armas y productos farmacéuticos. Estas restricciones buscan proteger intereses estratégicos y cumplir con regulaciones específicas.

*Prevención de Dumping y Subsidios*, Las aduanas pueden tomar medidas para prevenir prácticas comerciales desleales, como el dumping (venta de productos a precios inferiores al costo en el mercado de origen) y el uso de subsidios, que podrían perjudicar a la industria nacional.

*Aplicación de Normativas Sanitarias y de Calidad*, Las aduanas trabajan en colaboración con autoridades sanitarias y de calidad para asegurar que las mercancías importadas cumplan con estándares y regulaciones en materia de salud y seguridad. Esto protege a los consumidores y evita la entrada de productos que podrían representar riesgos.

*Promoción de Prácticas Comerciales Leales*, Al asegurar el cumplimiento de normas y regulaciones internacionales, las aduanas



contribuyen a la promoción de prácticas comerciales leales y a un comercio internacional equitativo.

En conjunto, estas acciones ayudan a proteger la economía nacional al garantizar que el comercio internacional se lleve a cabo de manera justa, segura y legal, contribuyendo al desarrollo sostenible y al bienestar de la sociedad.

### **c. Aduanas y protección de la sociedad.**

Las aduanas desempeñan un papel crucial en la protección de la sociedad a través de diversas medidas y funciones que garantizan la seguridad, la salud pública y la integridad social. Aquí hay algunas maneras en las que las aduanas contribuyen a la protección de la sociedad:

*Control de Sustancias Peligrosas*, Las aduanas regulan la importación y exportación de sustancias peligrosas, productos químicos y materiales tóxicos para prevenir riesgos para la salud pública y el medio ambiente.

*Prevención del Tráfico de Drogas*, Las aduanas trabajan en estrecha colaboración con las fuerzas de seguridad para detectar y prevenir el tráfico de drogas, evitando que sustancias ilegales entren o salgan del país.

*Detección de Productos Falsificados*, Evitan la entrada de productos falsificados que podrían representar riesgos para la salud y seguridad de los consumidores, así como para la economía en general.



*Protección de la Salud Pública*, Regulan la importación de productos alimenticios, medicamentos y otros bienes que puedan afectar la salud pública, garantizando que cumplan con los estándares y regulaciones sanitarias.

*Control de Armas y Artículos Relacionados*, Regulan la importación y exportación de armas de fuego y productos relacionados, contribuyendo a la prevención de la violencia y la seguridad ciudadana.

*Lucha contra el Contrabando*, Al prevenir el contrabando de mercancías ilegales, las aduanas ayudan a evitar la entrada de productos que podrían tener impactos negativos en la sociedad, como drogas, armas no registradas y bienes robados.

*Control de Productos Farmacéuticos*, Regulan la importación de productos farmacéuticos y medicamentos para asegurar que sean seguros y cumplan con los estándares requeridos, evitando la entrada de productos falsificados o de baja calidad.

*Prevención de la Trata de Personas*, Colaboran con agencias de seguridad y organizaciones internacionales para prevenir la trata de personas, un delito que amenaza la seguridad y la integridad de las personas.

*Protección de Bienes Culturales*, Regulan la importación y exportación de bienes culturales y arqueológicos para prevenir el tráfico ilegal de patrimonio cultural y proteger la identidad de la sociedad.

*Colaboración con Autoridades de Salud y Seguridad*, Colaboran con diversas agencias, como autoridades sanitarias y de seguridad, para abordar problemas específicos que puedan tener impactos negativos en la sociedad.



*Gestión de Riesgos*, Implementan sistemas de gestión de riesgos para identificar y abordar envíos que puedan representar amenazas para la seguridad y la sociedad en general.

Las aduanas desempeñan un papel esencial en la protección de la sociedad al regular y supervisar el movimiento de mercancías a través de las fronteras, asegurando que cumplan con estándares y regulaciones que contribuyan al bienestar y la seguridad de la sociedad.

## **2.4. Comercio ilegal.**

El comercio ilegal se refiere a la actividad comercial que viola las leyes y regulaciones establecidas por Perú. Implica la importación, exportación, compra, venta o intercambio de bienes y servicios de manera contraria a las normativas legales, ya sea en términos aduaneros, fiscales, de propiedad intelectual, de salud, seguridad u otras áreas.

El Contrabando es la Importación o exportación ilegal de mercancías evadiendo los controles aduaneros y el pago de los derechos e impuestos correspondientes. La Producción y distribución de bienes falsificados o pirateados, como productos de marca, medicamentos, software, entre otros. El Tráfico de Drogas Importación, exportación y distribución ilegal de sustancias controladas y narcóticos. Comercio de Bienes Robados como Compra, venta o intercambio de bienes que han sido robados o adquiridos de manera ilegal. Tráfico de Personas, Importación y exportación ilegal de personas con fines de explotación, trabajo forzado o cualquier otra forma de trata de personas. Evasión Fiscal, Prácticas destinadas a eludir el pago de impuestos y derechos



aduaneros de manera fraudulenta. Comercio de Armas Ilegal, Importación, exportación y venta ilegal de armas de fuego y municiones. Contrabando Cultural, Tráfico ilegal de bienes culturales, antigüedades y arte que viola normativas de patrimonio cultural. Comercio de Mercancías Prohibidas, Importación o exportación de mercancías que están prohibidas por razones de seguridad, salud o medio ambiente. Operaciones de Lavado de Dinero, Utilización del comercio ilegal para legalizar fondos obtenidos ilegalmente.

*Comercio Ilegal de Animales y Plantas*, Tráfico ilegal de especies en peligro de extinción, madera exótica, productos de flora y fauna protegidos, etc. El comercio ilegal puede tener impactos negativos significativos en la economía, la seguridad, la salud pública y el medio ambiente. Las autoridades gubernamentales, incluyendo las aduanas y las agencias de aplicación de la ley, trabajan activamente para prevenir y combatir estas actividades ilegales mediante la implementación de medidas de control, inspecciones, sanciones y colaboración internacional.

### **Teoría de la oportunidad y la demanda.**

(Ricardo, 1817) La Teoría de la Oportunidad y la Demanda en el contexto del comercio ilegal se centra en la idea de que este tipo de comercio surge cuando existe una demanda no satisfecha en el mercado para ciertos bienes y servicios, y las oportunidades legítimas de satisfacer esa demanda son limitadas o restringidas por regulaciones gubernamentales. Aquí hay una descripción más detallada de esta teoría:



*Demanda No Satisfecha*, La base de esta teoría es la existencia de una demanda no satisfecha en el mercado. Puede deberse a la prohibición de ciertos productos, restricciones legales, altos impuestos, o cualquier otro factor que limite el acceso legítimo a esos bienes y servicios.

*Restricciones Legales y Fiscales*, La presencia de restricciones legales y fiscales puede crear un vacío en el mercado al limitar la oferta legal de ciertos productos. Esto puede incluir la prohibición de ciertas drogas, la imposición de aranceles elevados, o regulaciones estrictas que dificulten el comercio legal de ciertos bienes.

*Entrada de Oferta Ilegal*, Ante la demanda no satisfecha y las restricciones legales, surgen oportunidades para la entrada de oferta ilegal. Los actores involucrados en el comercio ilegal pueden aprovechar estas oportunidades para proporcionar productos o servicios que de otra manera no estarían disponibles en el mercado legal.

*Motivación Económica*, La teoría sugiere que la motivación económica juega un papel fundamental. Aquellos que participan en el comercio ilegal encuentran oportunidades de lucro al satisfacer la demanda no atendida, a menudo a precios más bajos o con productos que no estarían disponibles de manera legal.

*Contrabando y Actividades Afines*, El contrabando, la falsificación, y otras actividades ilegales pueden estar vinculadas a esta teoría. Cuando los productos están prohibidos o gravados con impuestos excesivos, algunos



individuos y organizaciones buscan eludir las regulaciones y proporcionar estos productos de manera ilegal.

*Cambios en la Legislación y su Impacto*, Cambios en la legislación, como la reducción de restricciones o impuestos, pueden afectar la dinámica del comercio ilegal. La flexibilización de regulaciones puede reducir la demanda no satisfecha y desincentivar la participación en actividades ilegales.

Esta teoría destaca la relación entre la oferta y la demanda en el contexto del comercio ilegal, subrayando cómo las oportunidades económicas y la insatisfacción de la demanda en el mercado legal pueden impulsar la participación en actividades ilegales para llenar ese vacío.

### **Teoría Económica de la Oferta y la Demanda:**

(Dubner, 2005) La Teoría Económica de la Oferta y la Demanda en el contexto del comercio ilegal se basa en los principios fundamentales de la economía que rigen la interacción entre la oferta y la demanda de bienes y servicios en un mercado. Aquí hay una descripción de cómo se puede aplicar esta teoría al comercio ilegal:

*Oferta y Demanda Ilegal*, En el comercio ilegal, la oferta y la demanda operan de manera similar a como lo hacen en el mercado legal. Existe una demanda de ciertos bienes o servicios que no se pueden satisfacer de manera legal debido a restricciones gubernamentales, prohibiciones o altos impuestos.

*Restricciones Gubernamentales*, Las restricciones gubernamentales, como la prohibición de ciertos productos o la imposición de aranceles elevados,



crean un entorno donde la oferta legal es limitada o inexistente. Esto puede generar una brecha entre la oferta y la demanda legítimas.

*Entrada de Oferta Ilegal*, La falta de oferta legal para satisfacer la demanda puede abrir oportunidades para la entrada de oferta ilegal. Los actores involucrados en el comercio ilegal pueden aprovechar estas oportunidades para proporcionar productos o servicios que no estarían disponibles de manera legal.

*Motivación Económica*, La motivación económica desempeña un papel clave en esta teoría. Aquellos que participan en el comercio ilegal buscan aprovechar las oportunidades de ganancias al satisfacer la demanda no atendida, a menudo ofreciendo productos a precios más bajos o con características que no se encuentran en el mercado legal.

*Impacto en los Precios*, La falta de competencia legal puede llevar a que los precios en el mercado ilegal sean diferentes a los del mercado legal. La ausencia de impuestos y regulaciones puede influir en la formación de precios en el comercio ilegal.

*Cambios en la Legislación y su Impacto*, Cambios en la legislación, como la reducción de restricciones o impuestos, pueden influir en la dinámica del comercio ilegal. La flexibilización de regulaciones puede reducir la demanda no satisfecha y desincentivar la participación en actividades ilegales.

*Oferta y Demanda Elástica*, La teoría también considera la elasticidad de la oferta y la demanda en el comercio ilegal. Factores como cambios en los



precios, en la legislación o en la disponibilidad de productos pueden afectar la magnitud de la respuesta de la oferta y la demanda ilegal.

Esta aplicación de la Teoría Económica de la Oferta y la Demanda al comercio ilegal destaca cómo los principios económicos básicos pueden ser relevantes incluso en el contexto de actividades ilegales, donde la oferta y la demanda continúan siendo factores fundamentales.

### **Teoría de la Corrupción y el Crimen Organizado:**

(Shelley, 2014) La Teoría de la Corrupción y el Crimen Organizado en el contexto del (Moisés, 2005) se centra en la idea de que la corrupción en las instituciones y la presencia de redes delictivas organizadas facilitan y perpetúan las actividades ilegales de comercio. A continuación, se presenta una descripción de esta teoría:

*Corrupción Institucional,* La corrupción en instituciones gubernamentales, aduanas, fuerzas de seguridad y otras entidades encargadas de hacer cumplir la ley crea un ambiente propicio para el comercio ilegal. Funcionarios corruptos pueden facilitar el paso de mercancías ilegales a través de fronteras, evitando los controles y permitiendo la entrada sin cumplir con las regulaciones.

*Colaboración con Funcionarios Corruptos,* Los actores involucrados en el comercio ilegal a menudo colaboran con funcionarios corruptos para facilitar sus operaciones. El soborno y la connivencia pueden garantizar la protección de las actividades ilegales y eludir la aplicación de la ley.



*Influencia del Crimen Organizado*, La presencia de organizaciones criminales facilita el comercio ilegal al proporcionar estructuras organizativas y logísticas para actividades ilegales. Estas organizaciones pueden tener conexiones a nivel internacional y utilizar métodos sofisticados para el contrabando y otras operaciones ilegales.

*Lavado de Dinero*, La teoría también aborda el lavado de dinero como parte integral del comercio ilegal. Las ganancias obtenidas de actividades ilegales, incluido el comercio ilegal, pueden ser blanqueadas a través de sistemas financieros corruptos, dificultando el seguimiento de las transacciones ilegales.

*Complicidad de Autoridades Locales*, A nivel local, la complicidad de autoridades y líderes comunitarios puede ser instrumental para la protección y la perpetuación del comercio ilegal. La corrupción en distintos niveles de la sociedad puede contribuir a la persistencia de estas actividades ilegales.

*Falta de Aplicación de la Ley*, La falta de aplicación efectiva de las leyes y sanciones también está relacionada con la corrupción. Cuando las autoridades no pueden o no quieren hacer cumplir las regulaciones, se crea un ambiente propicio para que florezca el comercio ilegal.

*Influencia en la Política*, La corrupción puede extenderse a niveles políticos, donde actores involucrados en el comercio ilegal buscan influir en políticas que puedan beneficiar sus operaciones o reducir la presión regulatoria.

Esta teoría destaca la interrelación entre la corrupción, el crimen organizado y el comercio ilegal, resaltando cómo la debilidad institucional y la



colaboración con actores corruptos pueden contribuir significativamente a la persistencia de actividades ilegales en el ámbito comercial.

### **Teoría de la Falta de Aplicación de la Ley:**

(Naím, 2005) La Teoría de la Falta de Aplicación de la Ley en el contexto del comercio ilegal se centra en la idea de que la ausencia de una aplicación efectiva de las leyes y regulaciones relacionadas con el comercio facilita y perpetúa las actividades ilegales. Aquí se presentan algunos puntos clave de esta teoría:

**Falta de Disuación,** La falta de aplicación efectiva de las leyes contribuye a la falta de disuasión para aquellos que participan en el comercio ilegal. Si no hay consecuencias significativas o temibles, los incentivos para cumplir con las regulaciones legales disminuyen.

**Ausencia de Castigos Significativos,** Cuando las sanciones por actividades ilícitas son leves o raramente se aplican, aquellos involucrados en el comercio ilegal pueden percibir que el riesgo de ser atrapados y castigados es bajo, lo que aumenta la probabilidad de participación en actividades ilegales.

**Corrupción y Colusión,** La falta de aplicación de la ley puede estar relacionada con la corrupción dentro de las instituciones encargadas de hacer cumplir las regulaciones. La colusión entre los infractores y las autoridades puede debilitar aún más los esfuerzos para combatir el comercio ilegal.

**Recursos Insuficientes,** La falta de asignación adecuada de recursos, incluidos personal y tecnología, a las agencias encargadas de hacer cumplir la



ley puede obstaculizar sus capacidades para detectar, investigar y sancionar las actividades ilícitas.

Complejidad de la Legislación, La existencia de leyes y regulaciones complejas o ambiguas puede dificultar su aplicación efectiva. Esto puede ser explotado por aquellos que buscan eludir las regulaciones y participar en el comercio ilegal.

Falta de Cooperación Internacional, En el caso del comercio ilegal transnacional, la falta de cooperación entre países y agencias internacionales puede debilitar los esfuerzos para combatir estas actividades. La falta de armonización de leyes y procedimientos dificulta la persecución efectiva de los infractores.

Impunidad Percibida, Cuando las personas observan que otros se benefician impunemente del comercio ilegal, puede crear una percepción de impunidad, lo que podría incentivar aún más la participación en actividades ilegales.

Desconfianza en el Sistema Judicial, Si hay una falta de confianza en la imparcialidad y eficacia del sistema judicial, las personas pueden ser menos propensas a respetar y cumplir con las leyes, contribuyendo así al comercio ilegal.

Esta teoría destaca cómo la implementación efectiva de las leyes y regulaciones es esencial para prevenir y controlar el comercio ilegal, y cómo la falta de aplicación puede ser un factor significativo en su persistencia.



## Teoría de la Globalización:

(Naím, 2005) La globalización en el comercio ilegal explora cómo los procesos de globalización pueden influir en la naturaleza, la escala y la dinámica de las actividades ilegales. Aquí se presentan algunos puntos clave asociados con esta teoría:

*Aumento de las Conexiones Transnacionales.* La globalización ha llevado a un aumento significativo en las conexiones y relaciones transnacionales. Esto facilita el comercio ilegal al permitir que las redes criminales operen más allá de las fronteras nacionales y utilicen canales internacionales para el contrabando de bienes.

*Facilitación de la Logística.* La mejora en los medios de transporte y comunicación a nivel global facilita la logística del comercio ilegal. Las redes criminales pueden mover bienes ilegales de manera más eficiente a través de las fronteras, aprovechando las rutas comerciales internacionales.

*Acceso a Nuevos Mercados.* La globalización proporciona a los actores del comercio ilegal acceso a nuevos mercados y oportunidades. Las redes criminales pueden identificar demandas específicas en diferentes regiones del mundo y adaptar sus actividades para satisfacer esas demandas.

*Desafíos para la Regulación Internacional.* La regulación y aplicación de la ley a nivel internacional a menudo enfrentan desafíos significativos. La falta de armonización en las leyes y regulaciones entre países dificulta la coordinación para abordar el comercio ilegal de manera efectiva.



*Desigualdades Económicas.* La globalización ha llevado a desigualdades económicas entre diferentes regiones y países. La disparidad en las oportunidades económicas puede impulsar la participación en actividades ilegales como una forma de buscar beneficios económicos en entornos desfavorecidos.

*Tecnologías de la Información y Comunicación (TIC).* La globalización también ha sido impulsada por avances en las Tecnologías de la Información y Comunicación (TIC). Estas tecnologías pueden ser utilizadas por actores del comercio ilegal para coordinar y realizar transacciones ilegales de manera más eficiente.

*Integración de Cadenas de Suministro.* La integración de cadenas de suministro a nivel global puede facilitar la infiltración de bienes ilegales en cadenas legítimas. La complejidad y la interconexión de las cadenas de suministro pueden dificultar la detección y regulación eficientes.

*Impacto en los Sectores Legítimos.* La globalización puede afectar los sectores económicos legítimos al crear competencia desleal y distorsionar los mercados. Esto puede generar incentivos para la participación en actividades ilegales como una forma de competir o sobrevivir en un entorno globalizado.

La teoría de la globalización en el comercio ilegal destaca cómo la interconexión global puede proporcionar oportunidades y desafíos específicos para la realización de actividades ilegales. La capacidad de abordar eficazmente el comercio ilegal en un contexto global requiere estrategias y cooperación a nivel internacional.



## **Teoría de la Necesidad Económica.**

(Merton, 2009) La teoría de la necesidad económica en el comercio ilegal se centra en la idea de que las personas se involucran en actividades ilegales debido a condiciones económicas desfavorables, falta de oportunidades legítimas y la percepción de que el comercio ilegal ofrece una solución a sus necesidades económicas inmediatas. Aquí se presentan algunos puntos clave asociados con esta teoría:

*Desigualdades Económicas.* La existencia de desigualdades económicas significativas puede llevar a la necesidad económica. Cuando las oportunidades legítimas son limitadas y la desigualdad es alta, algunas personas pueden recurrir al comercio ilegal como una forma de obtener ingresos.

*Falta de Oportunidades Legítimas.* La percepción de la falta de oportunidades legítimas puede impulsar a las personas a buscar alternativas en el comercio ilegal. Esto puede deberse a factores como la falta de empleo, salarios insuficientes o barreras para ingresar al mercado laboral legal.

*Pobreza y Marginalización.* La pobreza extrema y la marginación económica pueden crear condiciones en las cuales las personas se ven obligadas a buscar medios no convencionales para sobrevivir y mejorar sus condiciones de vida.

*Presiones Económicas Urgentes.* Las presiones económicas urgentes, como la necesidad de satisfacer necesidades básicas, pagar deudas o hacer



frente a emergencias financieras, pueden llevar a la participación en actividades ilegales como una solución rápida y aparentemente viable.

*Falta de Acceso a Crédito.* La falta de acceso a servicios financieros formales, como créditos, puede empujar a las personas hacia el comercio ilegal como una forma de obtener recursos para sus necesidades económicas inmediatas.

*Inequidades Regionales.* Las inequidades económicas entre regiones o comunidades pueden motivar a algunas personas a participar en el comercio ilegal como una manera de equilibrar las disparidades y mejorar sus condiciones de vida.

*Escasez de Recursos.* La escasez de recursos naturales o la falta de acceso a medios de producción pueden impulsar a las comunidades a participar en actividades ilegales, como la explotación de recursos naturales prohibidos.

*Presiones de Deuda.* Las deudas acumuladas y la falta de recursos para hacer frente a las obligaciones financieras pueden llevar a las personas a buscar ingresos rápidos y sustanciales a través del comercio ilegal.

La teoría de la necesidad económica destaca cómo las condiciones económicas desfavorables y la falta de oportunidades legítimas pueden ser factores motivadores significativos para la participación en el comercio ilegal. Abordar estas causas subyacentes es esencial para implementar estrategias efectivas de prevención y reducción del comercio ilegal.



### **Teoría de la Desigualdad y Exclusión Social:**

(Wacquant, 2009) La Teoría de la Desigualdad y Exclusión Social en el comercio ilegal se centra en cómo la desigualdad económica y la exclusión social pueden contribuir a la participación en actividades ilegales. Aquí se presentan algunos puntos clave asociados con esta teoría:

*Brechas Económicas.* La desigualdad económica, donde hay una significativa disparidad en la distribución de ingresos y oportunidades económicas, puede ser un factor motivador para la participación en el comercio ilegal. Aquellos en situaciones económicas precarias pueden recurrir a actividades ilegales como una forma de mejorar su situación.

*Exclusión Laboral.* La exclusión social y laboral de ciertos grupos de la sociedad puede llevar a que estos grupos busquen oportunidades económicas fuera del mercado laboral convencional. La falta de acceso a empleo legal puede aumentar la propensión a involucrarse en el comercio ilegal.

*Marginación de Comunidades.* La marginación económica y social de comunidades enteras puede crear un entorno propicio para el comercio ilegal. Las comunidades que se sienten excluidas pueden ver en las actividades ilegales una forma de superar las desigualdades percibidas.

*Acceso Limitado a Educación y Recursos.* La falta de acceso a educación de calidad y a recursos esenciales puede perpetuar la desigualdad y la exclusión social. Las personas que carecen de oportunidades para mejorar su nivel educativo y adquirir habilidades pueden recurrir al comercio ilegal como una salida.



*Discriminación Racial y de Género.* La discriminación racial y de género puede contribuir a la exclusión social y económica. Las personas que enfrentan discriminación pueden encontrar en el comercio ilegal una alternativa cuando las oportunidades legítimas son limitadas.

*Dificultades para Integrarse en la Economía Formal.* Aquellas personas que enfrentan obstáculos significativos para integrarse en la economía formal, ya sea debido a antecedentes penales, falta de documentación legal o discriminación, pueden sentirse obligadas a buscar oportunidades en el comercio ilegal.

*Falta de Oportunidades de Desarrollo.* La falta de oportunidades de desarrollo económico y social en ciertas regiones o comunidades puede aumentar la vulnerabilidad a la participación en actividades ilegales como una forma de buscar mejoras en la calidad de vida.

*Efectos de Ciclo Generacional.* La exclusión social y económica puede tener efectos de ciclo generacional, donde las desigualdades y la marginación se transmiten de una generación a otra, perpetuando la participación en el comercio ilegal.

Esta teoría destaca la interconexión entre la desigualdad económica, la exclusión social y la participación en el comercio ilegal. Abordar estas cuestiones requiere enfoques integrales que incluyan medidas para reducir la desigualdad, fomentar la inclusión social y mejorar las oportunidades económicas para todos los segmentos de la sociedad.

## 2.5. Dimensiones del comercio ilegal.

Es importante destacar que el comercio ilegal no tiene objetivos legítimos ni beneficios sociales positivos. El término comercio ilegal se refiere a actividades económicas y comerciales que violan las leyes y regulaciones establecidas. Aunque las personas o grupos involucrados en estas actividades pueden tener objetivos específicos, estos son ilegítimos y generalmente perjudiciales para la sociedad y la economía en general. A continuación, se describen algunos de los objetivos que pueden perseguir quienes participan en el comercio ilegal:

- d) Ganancias Financieras Ilegales
- e) Eludir Restricciones Comerciales.
- f) Corrupción en el comercio ilegal.

### **Ganancias Financieras Ilegales**

Las ganancias financieras ilegales en el comercio ilegal se refieren a los beneficios económicos obtenidos a través de actividades comerciales que violan las leyes y regulaciones establecidas. Estas ganancias pueden derivarse de una variedad de actividades ilegales, y el objetivo principal es obtener ingresos sin cumplir con las obligaciones legales y éticas. Aquí se exploran algunos aspectos clave relacionados con las ganancias financieras ilegales en el contexto del comercio ilegal:

*Contrabando y Comercio Ilegal.* El contrabando de bienes o servicios a través de fronteras sin pagar aranceles o impuestos, o la venta de productos prohibidos, contribuye a la obtención de ganancias financieras ilegales.



*Evasión Fiscal.* La evasión fiscal implica la manipulación de información financiera para reducir o evitar el pago de impuestos legalmente establecidos. En el comercio ilegal, esta práctica puede ser común para maximizar las ganancias netas.

*Venta de Bienes y Servicios Prohibidos.* La comercialización de productos prohibidos por la ley, como drogas ilegales, armas no registradas o bienes falsificados, puede generar considerables ganancias financieras para aquellos involucrados en estas actividades.

*Fraude y Estafas.* El comercio ilegal a menudo involucra fraudes y estafas, donde se engaña a las personas para obtener dinero de manera ilícita. Esto puede incluir esquemas piramidales, estafas en línea y otras formas de engaño financiero.

*Actividades del Crimen Organizado.* La participación en actividades del crimen organizado, como el tráfico de drogas, la trata de personas o el juego ilegal, puede generar grandes ganancias financieras para las organizaciones criminales.

*Explotación Laboral Ilegal.* En situaciones de explotación laboral ilegal, donde se violan leyes laborales para reducir costos, las ganancias financieras pueden provenir de la explotación de trabajadores y la elusión de derechos laborales.

*Actividades Ambientalmente Perjudiciales.* En algunos casos, el comercio ilegal puede implicar actividades que dañan el medio ambiente, como



la tala ilegal de madera, la pesca no regulada o el comercio de especies en peligro de extinción, generando ganancias a expensas de la sostenibilidad.

*Actividades Cibernéticas Ilegales.* El comercio ilegal en el ciberespacio, como la venta de datos robados, la creación y distribución de malware, y otras actividades delictivas en línea, puede generar beneficios financieros ilegales.

Las ganancias financieras ilegales en el comercio ilegal no solo representan una amenaza para la legalidad y la ética, sino que también pueden tener consecuencias negativas para la sociedad en términos de seguridad, salud pública, medio ambiente y bienestar económico. Combatir estas prácticas requiere una aplicación efectiva de la ley, cooperación internacional y esfuerzos para abordar las causas subyacentes que conducen a la participación en actividades ilícitas.

### **Eludir Restricciones Comerciales.**

Eludir restricciones comerciales en el comercio ilegal implica evadir, sortear o burlar medidas legales y reglamentarias que limitan o controlan el comercio de bienes y servicios. Esta práctica busca facilitar actividades comerciales ilegales al evitar las restricciones establecidas por las autoridades. A continuación, se exploran algunos aspectos clave relacionados con la elusión de restricciones comerciales en el contexto del comercio ilegal:

*Evasión de Aranceles y Cuotas.* Una forma común de eludir restricciones comerciales es evadir el pago de aranceles aduaneros y cuotas establecidas por las autoridades. Esto puede hacerse mediante la falsificación de



documentos, el uso de rutas comerciales no vigiladas o la ocultación de productos.

*Contrabando Físico.* El contrabando de bienes a través de fronteras sin declararlos oficialmente es una práctica para eludir restricciones. Esto puede implicar esconder productos en vehículos, utilizar túneles clandestinos o emplear métodos creativos para evitar la detección en puntos de control aduanero.

*Falsificación de Documentos.* La falsificación de documentos, como facturas, certificados de origen o etiquetas, se utiliza para ocultar la verdadera naturaleza de los bienes o servicios y eludir las restricciones impuestas por las autoridades.

*Uso de Rutas No Oficiales.* En lugar de utilizar las rutas comerciales legales y supervisadas, los actores del comercio ilegal pueden optar por rutas no oficiales o caminos menos vigilados para evitar la detección y eludir restricciones.

*Modificación de Productos.* Modificar productos para ocultar su verdadera naturaleza o características es otra táctica utilizada para eludir restricciones. Esto podría incluir el reetiquetado de productos o la adulteración de su contenido.

*Uso de Empresas Fantasma.* La creación de empresas ficticias o fantasma puede ser utilizada para disfrazar las transacciones comerciales ilícitas y dificultar el rastreo de los productos a sus verdaderos propietarios.



*Negocios Informales y Mercados Ilegales.* Participar en negocios informales o en mercados ilegales donde las regulaciones son mínimas o inexistentes proporciona un entorno propicio para eludir restricciones y operar fuera del alcance de las autoridades.

*Desviación de Rutas de Transporte.* Desviar rutas de transporte y utilizar métodos no convencionales para mover mercancías ilícitas puede ayudar a eludir restricciones y evadir la detección en puntos de control.

*Colaboración con Funcionarios Corruptos.* La colaboración con funcionarios corruptos puede facilitar la elusión de restricciones al obtener la cooperación de personas dentro de las instituciones encargadas de hacer cumplir las regulaciones.

La elusión de restricciones comerciales no solo implica una violación de la legalidad, sino que también puede tener impactos económicos y sociales negativos al socavar la competencia leal, fomentar prácticas injustas y contribuir a la proliferación del comercio ilegal. Combatir estas prácticas requiere medidas efectivas de aplicación de la ley, cooperación internacional y esfuerzos para fortalecer los controles y la transparencia en el comercio legal.

### **Corrupción en el comercio ilegal.**

La corrupción en el comercio ilegal es un fenómeno preocupante que implica la utilización indebida de poder o posición para obtener beneficios personales o facilitar actividades ilegales. La corrupción puede infiltrar diversas etapas y aspectos del comercio ilegal, comprometiendo la integridad de instituciones gubernamentales, organismos encargados de hacer cumplir la ley



y otros actores relacionados con el comercio. Aquí se exploran algunos aspectos clave de la corrupción en el contexto del comercio ilegal:

*Sobornos a Funcionarios Públicos.* Los participantes en el comercio ilegal a menudo recurren al soborno de funcionarios públicos para facilitar sus actividades. Esto puede incluir el pago de sobornos a aduaneros, agentes de policía, jueces u otros funcionarios encargados de hacer cumplir la ley para permitir la entrada o salida de mercancías ilegales sin detección.

*Colaboración con Funcionarios Corruptos.* La colaboración activa con funcionarios corruptos implica una asociación entre aquellos involucrados en el comercio ilegal y personas dentro de instituciones gubernamentales. Esto puede implicar el pago de sumas de dinero o beneficios a cambio de protección, información privilegiada o la omisión de medidas de aplicación de la ley.

*Tráfico de Influencias.* El tráfico de influencias puede ocurrir cuando individuos o grupos involucrados en el comercio ilegal utilizan su influencia para obtener favores o decisiones favorables de funcionarios públicos. Esto puede incluir la manipulación de procesos judiciales, la obtención de licencias fraudulentas o la modificación de políticas a favor de las actividades ilícitas.

*Corrupción en Aduanas.* La corrupción en las aduanas es común en el comercio ilegal, donde los funcionarios aduaneros pueden aceptar sobornos para permitir la entrada de bienes ilegales o para pasar por alto inspecciones y controles necesarios.

*Falsificación de Documentos Oficiales.* La corrupción puede estar vinculada a la falsificación de documentos oficiales, donde funcionarios



corruptos facilitan la creación o manipulación de documentos para justificar la entrada o salida de mercancías ilegales.

*Complicidad con Redes Criminales.* La corrupción puede implicar la complicidad activa de funcionarios gubernamentales con redes criminales organizadas, facilitando el tráfico de drogas, armas u otros productos ilegales.

*Desvío de Recursos.* Los recursos destinados a combatir el comercio ilegal, como fondos para fuerzas del orden o programas de seguridad, pueden desviarse debido a la corrupción, debilitando así los esfuerzos para prevenir y controlar estas actividades.

La corrupción en el comercio ilegal no solo permite la impunidad de aquellos involucrados en actividades ilegales, sino que también debilita las instituciones gubernamentales y mina la confianza pública en el estado de derecho. Combatir la corrupción en este contexto requiere medidas efectivas de aplicación de la ley, transparencia institucional, fortalecimiento de la gobernanza y una cultura de integridad.

## **CONCEPTOS BÁSICOS.**

### **Funcion de las aduanas.**

### **Indicadores de las Aduanas y la deteccion de mercancías ilegales .**

- Inspección Física y Revisión Manual: Registro físico y revisión manual de los envíos para buscar signos de contrabando o mercancías ilegales.



- Escaneo con Rayos X y Otros Dispositivos: Utilización de tecnología de escaneo, como escáneres de rayos X, para examinar el contenido de los contenedores y vehículos sin abrirlos físicamente.
- Perros Detectores: Empleo de perros entrenados para detectar drogas, explosivos y otros materiales ilegales.
- Análisis de Datos y Perfiles de Riesgo: Utilización de sistemas informáticos avanzados para analizar grandes cantidades de datos y crear perfiles de riesgo que ayudan a seleccionar envíos para inspecciones adicionales.
- Colaboración Internacional y Compartir Información: Cooperación con otras agencias aduaneras y organizaciones internacionales para compartir información y mejorar la detección a nivel global.
- Uso de Tecnología de Marcadores y Etiquetas Especiales: Identificación de mercancías mediante el uso de tecnologías de marcadores especiales o etiquetas que puedan ser rastreadas con dispositivos específicos.
- Control Documental Riguroso: Verificación minuciosa de todos los documentos asociados con los envíos para garantizar su autenticidad y cumplimiento de los requisitos legales.
- Inteligencia y Vigilancia: Uso de inteligencia para monitorear actividades sospechosas y despliegue de sistemas de vigilancia en áreas clave.
- Entrenamiento y Actualización Constante: Capacitación continua de los agentes de aduanas para mantenerse al tanto de nuevas tácticas utilizadas por contrabandistas y para mejorar las habilidades de detección.



## **Indicadores de las Aduanas y protección de la economía nacional.**

- Aranceles y Derechos de Aduana: Imposición de aranceles y derechos de aduana sobre las importaciones para regular el comercio internacional, proteger la producción nacional y generar ingresos para el gobierno.
- Control de Importaciones y Exportaciones: Regulación y supervisión de los flujos de bienes que entran y salen del país para garantizar que cumplan con las leyes y regulaciones nacionales.
- Prevención del Contrabando y Comercio Ilegal: Detección y prevención de la importación ilegal de bienes y contrabando mediante inspecciones físicas, tecnología de escaneo y colaboración internacional.
- Cumplimiento de Normas y Regulaciones: Verificación de que los productos importados cumplan con las normas y regulaciones nacionales en términos de seguridad, calidad y estándares técnicos.
- Recaudación de Ingresos: Recaudación de ingresos a través de la imposición de aranceles y derechos de aduana, lo que contribuye a financiar el gobierno y sus programas.
- Protección de la Propiedad Intelectual: Prevención de la importación de productos falsificados o que infringen derechos de propiedad intelectual, protegiendo así a las empresas nacionales.
- Monitoreo de Sanidad y Medio Ambiente: Control y monitoreo de productos para garantizar el cumplimiento de normas sanitarias y ambientales, protegiendo la salud pública y el medio ambiente.



- Seguridad Nacional: Contribución a la seguridad nacional al prevenir la entrada de productos que puedan representar amenazas para la seguridad del país.
- Estadísticas Comerciales: Recopilación de datos sobre las importaciones y exportaciones para generar estadísticas comerciales precisas que ayudan en la toma de decisiones económicas y políticas.

### **Indicadores de las Aduanas y protección de la sociedad.**

- Prevención de Contrabando de Sustancias Peligrosas: Detección y prevención de la importación ilegal de sustancias peligrosas, como drogas ilícitas, armas y materiales explosivos, contribuyendo así a la seguridad pública.
- Control Sanitario de Productos Importados: Verificación y control de productos importados para asegurar que cumplan con estándares sanitarios, protegiendo la salud de la población al prevenir la entrada de productos no seguros o contaminados.
- Protección contra Bienes Falsificados: Evitación de la entrada de bienes falsificados que podrían poner en riesgo la salud y seguridad de los consumidores, así como afectar negativamente a las empresas legítimas.
- Monitoreo de Productos Peligrosos: Inspección y monitoreo de productos químicos y materiales peligrosos que podrían representar un riesgo para la salud y el medio ambiente.
- Prevención de Fraudes Comerciales: Protección contra prácticas comerciales desleales y fraudulentas que podrían perjudicar a los consumidores y a las empresas nacionales.



- Control de Movimiento de Personas: Vigilancia y control del movimiento de personas a través de las fronteras para prevenir la entrada de individuos que representen amenazas a la seguridad nacional.
- Cumplimiento de Normas de Seguridad: Verificación de que los productos importados cumplan con las normas de seguridad establecidas, lo que ayuda a prevenir accidentes y garantiza la seguridad en el uso de los productos.
- Protección del Medio Ambiente: Control de la importación de productos que puedan tener un impacto negativo en el medio ambiente, contribuyendo a la conservación de los recursos naturales.
- Colaboración en Emergencias y Crisis: Participación en esfuerzos de respuesta a emergencias y crisis, como la importación rápida de suministros esenciales en situaciones de desastre o pandemias.

## **El comercio ilegal.**

### **Indicadores de las Ganancias Financieras Ilegales**

- Contrabando y Tráfico de Bienes: El contrabando implica la importación o exportación ilegal de bienes sin pagar los aranceles o impuestos correspondientes. Los traficantes pueden obtener ganancias al eludir los controles aduaneros y fiscales.
- Tráfico de Drogas: El tráfico de drogas es una forma común de comercio ilegal que genera enormes ganancias financieras para las organizaciones criminales. La producción, distribución y venta de drogas ilegales están asociadas con importantes beneficios económicos.



- **Venta de Productos Falsificados:** La fabricación y venta de productos falsificados, como ropa, electrónicos o medicamentos, pueden generar ganancias sustanciales para aquellos involucrados en estas prácticas ilegales.
- **Evasión Fiscal:** La evasión fiscal en el comercio ilegal implica eludir los impuestos y aranceles aplicables, lo que puede aumentar las ganancias financieras al reducir los costos asociados con la importación y exportación.
- **Corrupción:** La corrupción a menudo está asociada con el comercio ilegal. La participación de funcionarios corruptos puede facilitar el contrabando y otras actividades ilegales, permitiendo que los delincuentes obtengan ganancias financieras sin obstáculos.
- **Blanqueo de Dinero:** El blanqueo de dinero es el proceso de ocultar el origen ilegal de las ganancias, generalmente a través de actividades legales. Las ganancias obtenidas mediante el comercio ilegal pueden blanquearse para parecer legítimas.
- **Financiamiento del Crimen Organizado:** Las ganancias financieras ilegales generadas por el comercio ilegal a menudo se utilizan para financiar actividades del crimen organizado, lo que puede tener consecuencias negativas para la seguridad y la estabilidad.
- **Impacto en la Economía Formal:** El comercio ilegal puede tener efectos perjudiciales en la economía formal al socavar la competencia leal, dañar la reputación de las empresas legítimas y reducir los ingresos fiscales del gobierno.



- Impacto Social: Las ganancias financieras ilegales provenientes del comercio ilegal pueden tener un impacto social significativo al contribuir a la criminalidad, la inestabilidad y otros problemas sociales.

### **Indicadores de Eludir Restricciones Comerciales.**

- Contrabando y Tráfico Ilegal: El contrabando implica la importación o exportación ilegal de bienes, y a menudo implica eludir las restricciones aduaneras y fiscales. Los traficantes buscan evadir los controles fronterizos para introducir mercancías sin pagar los aranceles o impuestos correspondientes.
- Falsificación de Documentos: La falsificación de documentos, como facturas, certificados de origen o etiquetas de productos, es una estrategia común para eludir las restricciones comerciales. Esto puede incluir la manipulación de la información sobre el contenido o valor de los bienes.
- Evasión de Tarifas y Cuotas: Algunos comerciantes ilegales intentan eludir las tarifas y cuotas impuestas por los gobiernos para limitar la importación o exportación de ciertos productos. Esto puede incluir la subvaloración de bienes o la clasificación incorrecta de productos para pagar menos impuestos.
- Uso de Rutas No Oficiales: Utilización de rutas no oficiales o puntos de entrada no controlados para evitar las restricciones comerciales establecidas en los lugares oficiales de cruce de fronteras.
- Corrupción de Funcionarios: La corrupción de funcionarios aduaneros y gubernamentales puede facilitar la elusión de restricciones comerciales al permitir el paso sin cumplir con los controles adecuados.



- Operaciones Transnacionales: La elusión de restricciones comerciales a menudo implica operaciones transnacionales, donde los bienes se mueven entre países para aprovechar diferencias en las regulaciones y restricciones.
- Uso de Empresas Fantasma: La creación de empresas ficticias o fantasma puede ser utilizada para ocultar la verdadera naturaleza de las operaciones comerciales y eludir las restricciones.
- Contrabando de Bienes Restringidos: La elusión de restricciones puede implicar la importación o exportación ilegal de bienes que están prohibidos o restringidos, como armas, sustancias controladas o productos peligrosos.
- Manipulación de Contenedores y Cargas: La manipulación de contenedores y cargas durante el transporte puede ser utilizada para ocultar la verdadera naturaleza de los bienes y evitar la detección en los puntos de control.

### **Indicadores de la Corrupción en el comercio ilegal.**

- Cohecho de Funcionarios Aduaneros: La corrupción puede manifestarse a través del cohecho de funcionarios aduaneros. Sobornos o pagos ilegales pueden ser utilizados para facilitar la entrada de mercancías ilegales sin la debida inspección.
- Colusión con Autoridades: La colusión entre traficantes y autoridades, como funcionarios aduaneros o policías, puede permitir la entrada de productos ilegales al país evitando los controles y restricciones.



- Documentación Fraudulenta: La corrupción puede implicar la emisión de documentación fraudulenta por parte de funcionarios o empleados cómplices, facilitando así el comercio ilegal al proporcionar una apariencia de legitimidad.
- Facilitación de Rutas No Oficiales: La corrupción puede contribuir a la identificación y uso de rutas no oficiales para el contrabando, permitiendo el movimiento de mercancías sin pasar por los puntos de control habituales.
- Complicidad en Contrabando de Bienes Restringidos: Funcionarios corruptos pueden ser cómplices en el contrabando de bienes restringidos, como armas o productos peligrosos, ignorando los controles necesarios.
- Falta de Aplicación de Sanciones: La falta de aplicación efectiva de sanciones contra la corrupción permite que esta práctica persista y puede desincentivar la adopción de medidas preventivas.
- Corrupción en Procesos de Licencias y Permisos: La corrupción puede influir en la obtención de licencias y permisos necesarios para el comercio legal, permitiendo así que actividades ilícitas se lleven a cabo con una apariencia de legalidad.
- Blanqueo de Ganancias Ilícitas: La corrupción también puede estar relacionada con el blanqueo de ganancias obtenidas de actividades ilícitas, permitiendo que estas ingresen al sistema financiero de manera aparentemente legítima.
- Impacto en la Competencia Leal: La corrupción en el comercio ilegal puede distorsionar la competencia leal, ya que aquellos dispuestos a



participar en prácticas corruptas pueden obtener ventajas indebidas sobre los actores comerciales legítimos.



## CAPITULO III

### PROCEDIMIENTO METODOLÓGICO DE LA INVESTIGACIÓN.

#### 3.1. ENFOQUE DE LA INVESTIGACIÓN.

(Sampieri, 2014) La investigación cuantitativa tiene como objetivo obtener resultados precisos y verificables mediante la recopilación de datos en el análisis estadístico. Su propósito es identificar las relaciones entre variables y dimensiones, típicamente utilizando muestras representativas de la población y aplicando análisis numéricos dentro la función de las aduanas en el comercio ilegal.

#### 3.2. DISEÑO DE LA INVESTIGACIÓN.

**No experimental** según (Sampieri, 2014) implica que en lugar de manipular variables, el investigador se dedica a recopilar datos y analizar las relaciones existentes entre las variables. El objetivo principal de este enfoque es describir y comprender los fenómenos tal como se presentan en la realidad, sin intervenir ni alterar el entorno de estudio. Este tipo de investigación se centra en la observación y análisis de situaciones naturales, buscando entender los patrones y relaciones que existen de manera espontánea.



**Enfoque descriptivo correlacional.** De acuerdo con (Sampieri, 2014), implica que el investigador recopile datos sobre las variables de interés y luego examine la relación estadística entre ellas utilizando técnicas de análisis correlacional. En lugar de manipular variables, este enfoque se centra en la observación y la medición de variables en su entorno natural. El propósito principal es determinar si existe una relación entre las variables y comprender en qué dirección se presenta dicha relación. Este método busca describir y analizar la fuerza y dirección de las asociaciones entre las variables sin causar cambios deliberados en el entorno de estudio.

**Enfoque transversal.** (Sampieri, 2014) implica la selección de una muestra representativa de la población para recopilar datos de las variables de interés en un momento específico. En este tipo de diseño, el investigador busca obtener una instantánea de las características o comportamientos de un grupo en un momento determinado, sin seguir a los participantes a lo largo del tiempo. Este enfoque permite examinar las relaciones entre las variables en ese momento específico y obtener una visión general de la situación en ese punto en el tiempo. Es particularmente útil para estudios que buscan comprender las características de una población en un período determinado, sin implicar un seguimiento a lo largo del tiempo.

### 3.3. NIVEL DE INVESTIGACIÓN.

(Sampieri, 2014) La investigación es de nivel correlacional, que se enfoca en examinar y analizar las relaciones estadísticas entre variables, pero sin manipularlas experimentalmente. En este tipo de estudio, se recopilo datos sobre las variables de interés y utilizamos técnicas de análisis correlacional



para evaluar la fuerza y la dirección de las asociaciones entre ellas. El objetivo principal de esta investigación correlacional es comprender si existe una relación entre las variables y, en su caso, en qué dirección se presenta dicha relación.

### **3.4. TIPO DE INVESTIGACIÓN.**

(Sampieri, 2014) Observacional, Indica que el investigador observa y registra lo que sucede naturalmente, sin intervenir activamente ni manipular variables. El objetivo es capturar el comportamiento o las características tal como se presentan en su entorno natural. Sin intervención, Este término enfatiza que no se aplican manipulaciones deliberadas a las variables. A diferencia de un diseño experimental donde se introducen cambios controlados para observar efectos, en un diseño sin intervención se recopilan datos de manera pasiva sin influir en las condiciones naturales. Necesitas datos primarios, Esto indica que la investigación implica la recopilación directa de información original y específica para el estudio en cuestión, en lugar de utilizar datos secundarios ya existentes.

### **3.5. POBLACIÓN Y MUESTRA.**

#### **3.5.1. Población:**

(López, 2011) La población se refiere al conjunto de pobladores que representan al comercio informal en la zona de frontera de Peru y Bolivia, ubicada en las fronteras de desaguadero de la provincia de Chucuito departamento de Puno a 3830 m s n m individuos que comparten una característica común y son el foco de estudio de esta investigación.



Edad	Mujeres	Varones	Total
Policías	57	61	118
Aduaneros	61	58	119
Comerciantes	55	58	113
Total			350

La población es de 350 personas

N= 350.

### 3.5.2. Muestra:

(López, 2011) La muestra en esta investigación es subconjunto representativo de una población. En lugar de estudiar o analizar a todos los



individuos que conforman el total, seleccione cuidadosamente un grupo más pequeño pero representativo para realizar observaciones, recopilar datos. El objetivo principal de trabajar con una muestra es obtener conclusiones que se puedan generalizar y explicar de manera más amplia a la población completa.

La selección de la muestra a sido crítico en el diseño de la investigación, ya que la representatividad de la muestra influye en la validez de las conclusiones. Nuestra muestra elegida reflejar de manera precisa las características clave de la población de interés.

### **3.5.3. Muestreo Sistemático**

El muestreo sistemático es un método de selección de muestras en el que los elementos se eligen a intervalos regulares de una lista o población. Este enfoque sigue un procedimiento sistemático para garantizar una representación equitativa de la población. El proceso implica seleccionar el primer elemento de forma aleatoria y luego elegir los elementos subsiguientes a intervalos predeterminados hasta completar la muestra. La ventaja del muestreo sistemático radica en su simplicidad y eficiencia, permitiendo la obtención de muestras representativas de manera estructurada.

$$I_N = \{i_1, i_2, i_3, \dots, i_N\}.$$

$$I_N = \{1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, \dots, 350\}.$$

$$K = N/n; 350/100 = 3.5 \quad K = 3.$$

**La muestra es n = 115 Usuarios.**

### 3.6. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE INVESTIGACIÓN.

**Tabla 3**

*Técnicas e instrumentos.*

<b>Técnica</b>	<b>Instrumentos</b>
Psicométrico:	Escala Likert
Se refiere a la tesis que su aplicación de principios y técnicas de medición psicológica. La psicometría se centra en el desarrollo, evaluación y aplicación de instrumentos de medición que buscan cuantificar características psicológicas, sobre habilidad para conferir el comercio ilícito y los rasgos de personalidad, actitudes y otros constructos psicológicos.	(Likert, 1932) La Escala Likert es una herramienta que la investigación utilizada para su medición en la que los encuestados expresan su grado de acuerdo o desacuerdo con afirmaciones o declaraciones. Es una escala de respuesta de 1 a 5 diseñada para medir actitudes, opiniones o evaluaciones de una manera cuantitativa.

### 3.7. VALIDEZ Y CONFIABILIDAD DEL INSTRUMENTO DE INVESTIGACION.

El dispositivo que contribuyó a medir la variable cumplió con estándares aceptables de validez y confiabilidad para su aplicación en la población de interés. La validez fue determinada mediante la evaluación de expertos, mientras que la confiabilidad se destacó al alcanzar un nivel elevado, representado por un índice de 0 de 9.

### 3.7.1. Recolección de datos.

**Tabla 4**

*Recolección de datos*

Procesamiento de información	Diseño de contrastación de hipótesis
En esta fase del estudio, se procedió a la digitalización de los datos recolectados mediante el empleo de los programas informáticos SPSS 25 y Microsoft Office Excel. Estas herramientas fueron utilizadas para procesar y ordenar los resultados obtenidos a través de la realización de pruebas. Además, posibilitaron llevar a cabo análisis estadísticos y derivar conclusiones pertinentes a partir de la información recopilada.	Este término se refiere a la planificación y estructuración de la investigación con el objetivo de evaluar la validez de una hipótesis nula en comparación con una hipótesis alternativa.

### 3.8. Técnica de análisis y procesamiento de datos.

#### **Estadísticas descriptivas**

(López, 2011) El análisis descriptivo es una parte fundamental de esta tesis; las estadísticas que implica la exploración, resumen y presentación de datos de manera que se puedan comprender fácilmente sus características principales son: Medidas de Tendencia Central, Medidas de Dispersión, Gráficos e Histogramas, Se utilizan para visualizar la distribución de los datos. Gráficos como histogramas, diagramas de caja y gráficos de dispersión ayudan a entender la forma y la dispersión de la distribución; Frecuencias y



Porcentajes: Incluyen medidas resumidas como la media, la mediana, la moda, la desviación estándar y otros indicadores que describen las características esenciales de un conjunto de datos.

## **Estadística inferencial**

(López, 2011) El análisis inferencial en la investigación se emplea para realizar inferencias y generalizaciones sobre una población más amplia mediante técnicas y métodos, utilizando datos recopilados de una muestra específica. A diferencia del análisis descriptivo, que se centra en resumir datos, el análisis inferencial busca obtener conclusiones más allá de la muestra estudiada, utilizando métodos estadísticos y probabilísticos.

En el ámbito del análisis inferencial, se ha recurrido a pruebas de hipótesis y estimaciones de intervalos de confianza. Estas técnicas permiten que la investigación realice afirmaciones sobre las características o relaciones de la población en función de los datos muestrales. Las pruebas de hipótesis, se utilizan para evaluar la evidencia a favor o en contra de una afirmación sobre la población. Se establece una hipótesis nula ( $H_0$ ), que se somete a prueba estadística mediante datos muestrales, evaluando si los resultados son lo suficientemente extremos como para rechazar la hipótesis nula y respaldar una hipótesis alternativa ( $H_1$ ).



## CAPÍTULO IV

### RESULTADOS Y DISCUSIÓN

#### 4.1. PRESENTACIÓN DE ANÁLISIS Y RESULTADOS.

##### *Análisis descriptivo.*

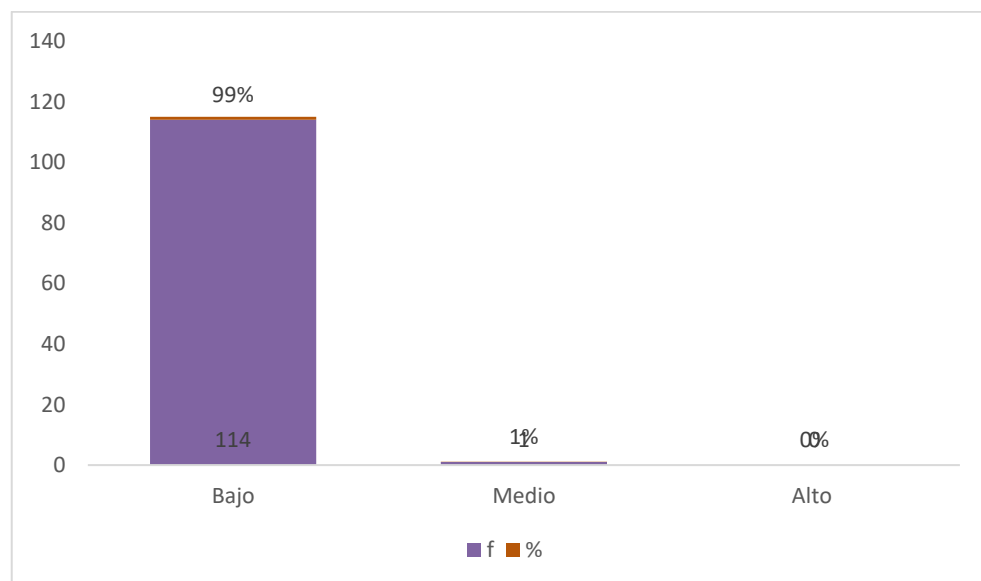
		Descriptivos		
		Estadístico	Desv. Error	
Función de las aduanas	Media	42.2609	0.80768	
	95% de intervalo de confianza para la media	Límite inferior	40.6609	
		Límite superior	43.8609	
	Media recortada al 5%	42.1787		
	Mediana	39.0000		
	Varianza	75.019		
	Desv. Desviación	8.66135		
	Mínimo	30.00		
	Máximo	56.00		
	Rango	26.00		
	Rango intercuartil	18.00		
	Asimetría	0.352	0.226	
	Curtosis	-1.555	0.447	

Datos del spss.

**Tabla 5**

*Función de las aduanas.*

Nivel	f	%	%A
Vulnerable	114	99%	99%
Medio	1	1%	100%
Favorable	0	0%	100%
Total	115	100%	



La frecuencia indica el número de observaciones o instancias que caen en cada nivel. hay 114 instancias en el nivel Vulnerable y 1 instancia en el nivel Medio.

Muestra la proporción de cada nivel con respecto al total. Los porcentajes se calculan dividiendo la frecuencia de cada nivel por el total de observaciones y multiplicándolo por 100. En este caso, el 99% de las instancias están en el nivel Vulnerable, el 1% en el nivel Medio

Total: La última fila indica el total de observaciones en el conjunto de datos, que en este caso es 115.



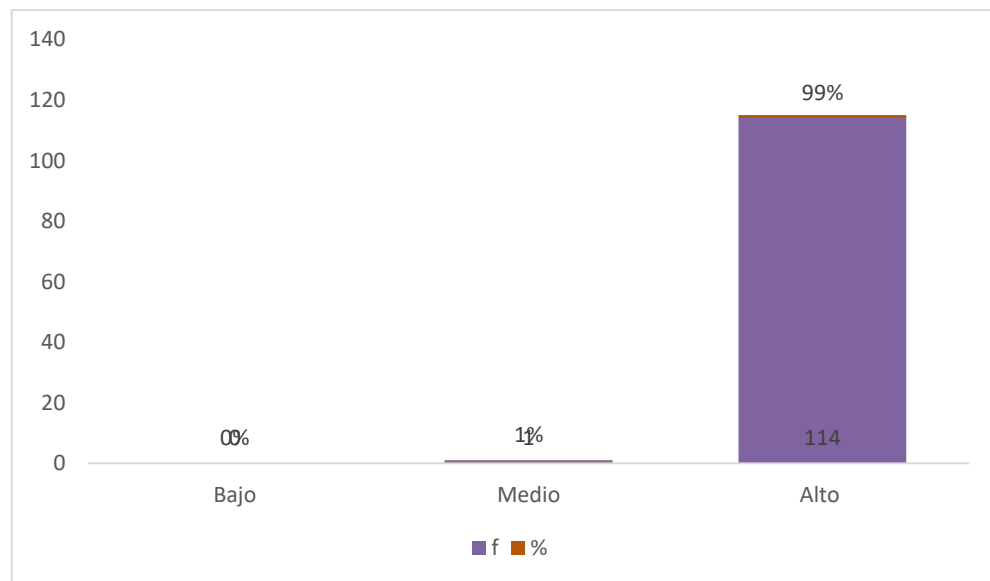
Esta tabla sugiere que la gran mayoría de las instancias relacionadas con función de las aduanas se encuentran en el nivel Vulnerable. Solo un pequeño porcentaje (1%) cae en el nivel Medio, La distribución desigual destaca la predominancia de situaciones o características asociadas a la función de las aduanas que se clasifican como Bajo.

El comercio ilegal	Media		55.3565	0.52390
	95% de intervalo de confianza para la media	Límite inferior	54.3187	
		Límite superior	56.3944	
	Media recortada al 5%		55.2319	
	Mediana		53.0000	
	Varianza		31.565	
	Desv. Desviación		5.61825	
	Mínimo		47.00	
	Máximo		65.00	
	Rango		18.00	
	Rango intercuartil		6.00	
	Asimetría		0.830	0.226
	Curtosis		-0.700	0.447

**Tabla 6**

*El comercio ilegal.*

Nivel	F	%	%A
Vulnerable	0	0%	0%
Medio	1	1%	1%
Favorable	114	99%	100%
Total	115	100%	



La frecuencia indica el número de observaciones o instancias que caen en cada nivel. En este caso, no hay instancias en el nivel Vulnerable, 1 instancia en el nivel Medio y 114 instancias en el nivel Favorable.

% (Porcentaje): Muestra la proporción de cada nivel con respecto al total. Los porcentajes se calculan dividiendo la frecuencia de cada nivel por el total de observaciones y multiplicándolo por 100. En este caso, el 0% de las instancias están en el nivel Vulnerable, el 1% en el nivel Medio y el 99% en el nivel Favorable.

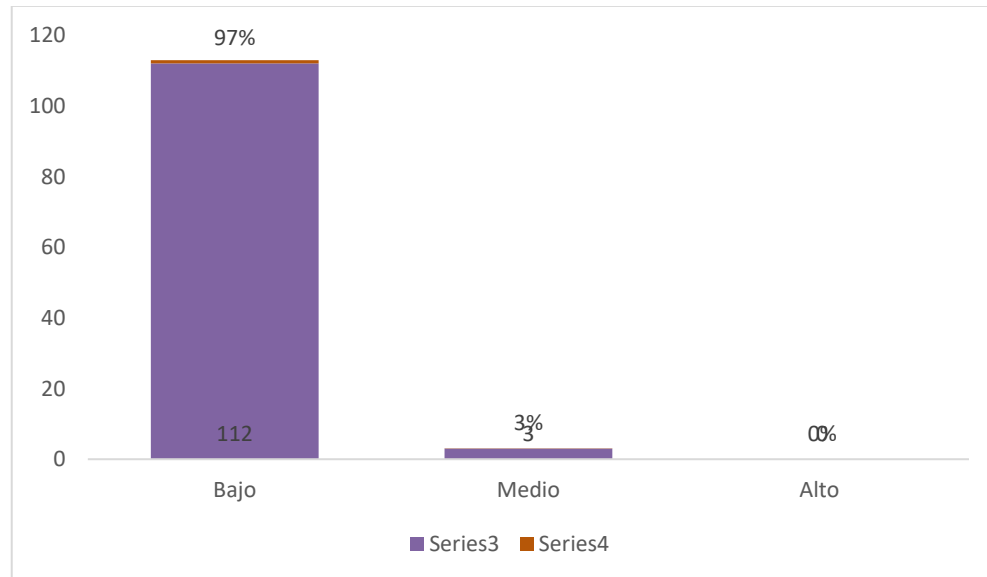
Esta tabla sugiere que la gran mayoría de las instancias relacionadas con el comercio ilegal se encuentran en el nivel Favorable. No hay instancias clasificadas como Vulnerable, lo que podría indicar que, según la evaluación o medida utilizada, no se encontraron casos de comercio ilegal que fueran considerados vulnerables. El nivel Medio tiene una proporción muy baja (1%), sugiriendo una presencia mínima de casos en ese nivel. En general, la evaluación de comercio ilegal en este conjunto de datos parece ser mayormente favorable.

Detección de mercancías ilegales y de contrabando.	Media		18.5565	0.40950
	95% de intervalo de confianza para la media	Límite inferior	17.7453	
		Límite superior	19.3677	
	Media recortada al 5%		18.5821	
	Mediana		17.0000	
	Varianza		19.284	
	Desv. Desviación		4.39136	
	Mínimo		11.00	
	Máximo		26.00	
	Rango		15.00	
	Rango intercuartil		9.00	
	Asimetría		0.179	0.226
	Curtosis		-1.408	0.447

**Tabla 7**

*Detección de mercancías ilegales y de contrabando.*

Nivel	f	%	%A
Vulnerable	112	97%	97%
Medio	3	3%	100%
Favorable	0	0%	100%
Total	115	100%	



La frecuencia indica el número de observaciones o instancias que caen en cada nivel. En este caso, hay 112 instancias en el nivel Vulnerable, 3 instancias en el nivel Medio y ninguna instancia en el nivel Favorable.

Muestra la proporción de cada nivel con respecto al total. Los porcentajes se calculan dividiendo la frecuencia de cada nivel por el total de observaciones y multiplicándolo por 100. En este caso, el 97% de las instancias están en el nivel Vulnerable, el 3% en el nivel Medio y el 0% en el nivel Favorable.

Esta tabla sugiere que la mayoría de las instancias relacionadas con la detección de mercancías ilegales y de contrabando se encuentran en el nivel Vulnerable. Hay una proporción mucho menor en el nivel Medio (3%), y no hay instancias clasificadas como Favorable. Esto podría indicar que, según la evaluación o medida utilizada, la detección de mercancías ilegales y de contrabando se considera principalmente en un estado vulnerable, con una

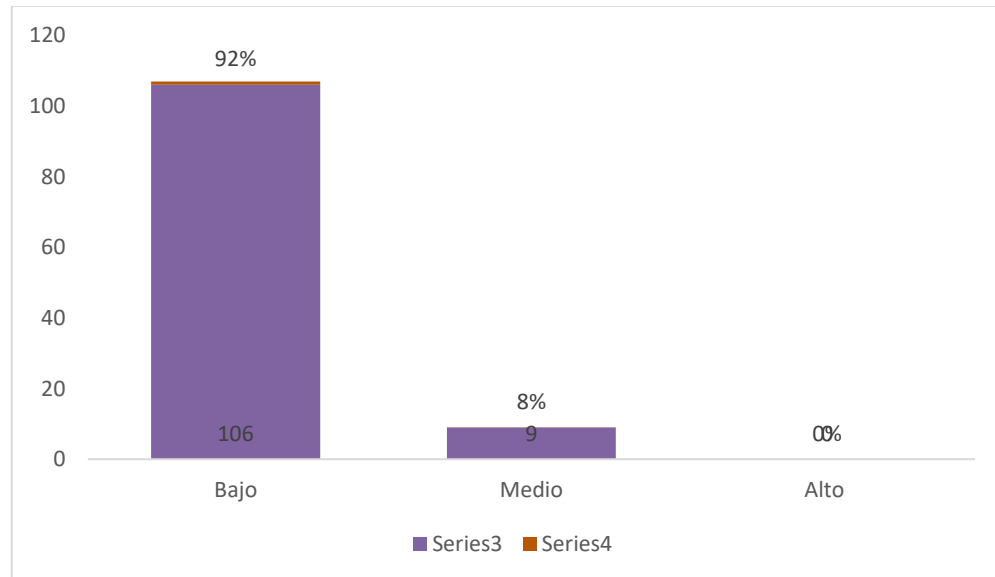
detección media en un pequeño porcentaje de casos. No se ha detectado ninguna instancia considerada favorable en este contexto.

Protección de la economía nacional	Media		14.2783	0.28823
	95% de intervalo de confianza para la media	Límite inferior	13.7073	
		Límite superior	14.8492	
	Media recortada al 5%		14.4034	
	Mediana		15.0000	
	Varianza		9.553	
	Desv. Desviación		3.09087	
	Mínimo		8.00	
	Máximo		18.00	
	Rango		10.00	
	Rango intercuartil		5.00	
	Asimetría		-0.340	0.226
	Curtosis		-1.064	0.447

**Tabla 8**

*El Protección de la economía nacional.*

Nivel	f	%	%A
Vulnerable	106	92%	92%
Medio	9	8%	100%
Favorable	0	0%	100%
Total	115	100%	



La tabla de frecuencia proporcionada está relacionada con el tema Protección de la economía nacional. Aquí está la interpretación de la tabla:

% (Porcentaje): Muestra la proporción de cada nivel con respecto al total. Los porcentajes se calculan dividiendo la frecuencia de cada nivel por el total de observaciones y multiplicándolo por 100. En este caso, el 92% de las instancias están en el nivel Vulnerable, el 8% en el nivel Medio y el 0% en el nivel Favorable.

Esta tabla sugiere que la mayoría de las instancias relacionadas con la protección de la economía nacional se encuentran en el nivel Vulnerable. Hay una proporción significativamente menor en el nivel Medio (8%), y no hay instancias clasificadas como Favorable. Esto podría indicar que, según la evaluación o medida utilizada, la protección de la economía nacional se considera mayormente en un estado vulnerable, con algunas instancias en un nivel medio. No se ha detectado ninguna instancia considerada favorable en este contexto.

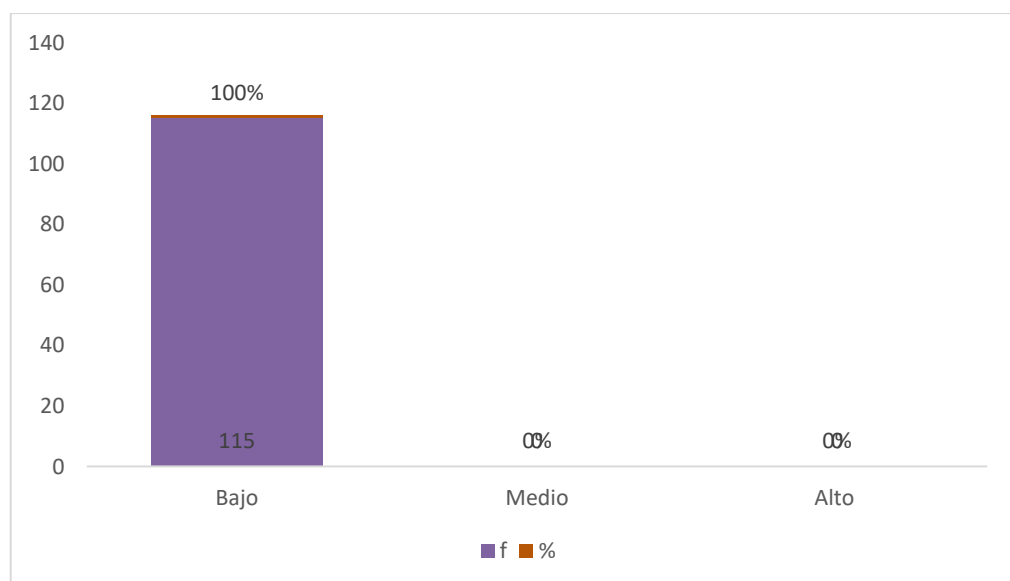


Protección de la sociedad.	Media		9.4261	0.23109
	95% de intervalo de confianza para la media	Límite inferior	8.9683	
		Límite superior	9.8839	
	Media recortada al 5%		9.4010	
	Mediana		9.0000	
	Varianza		6.141	
	Desv. Desviación		2.47819	
	Mínimo		5.00	
	Máximo		14.00	
	Rango		9.00	
	Rango intercuartil		5.00	
	Asimetría		0.090	0.226
	Curtosis		-1.149	0.447

**Tabla 9**

*Protección de la sociedad.*

Nivel	f	%	%A
Vulnerable	115	100%	100%
Medio	0	0%	100%
Favorable	0	0%	100%
Total	115	100%	





La frecuencia indica el número de observaciones o instancias que caen en cada nivel. En este caso, hay 115 instancias en el nivel Vulnerable y ninguna instancia en los niveles Medio y Favorable.

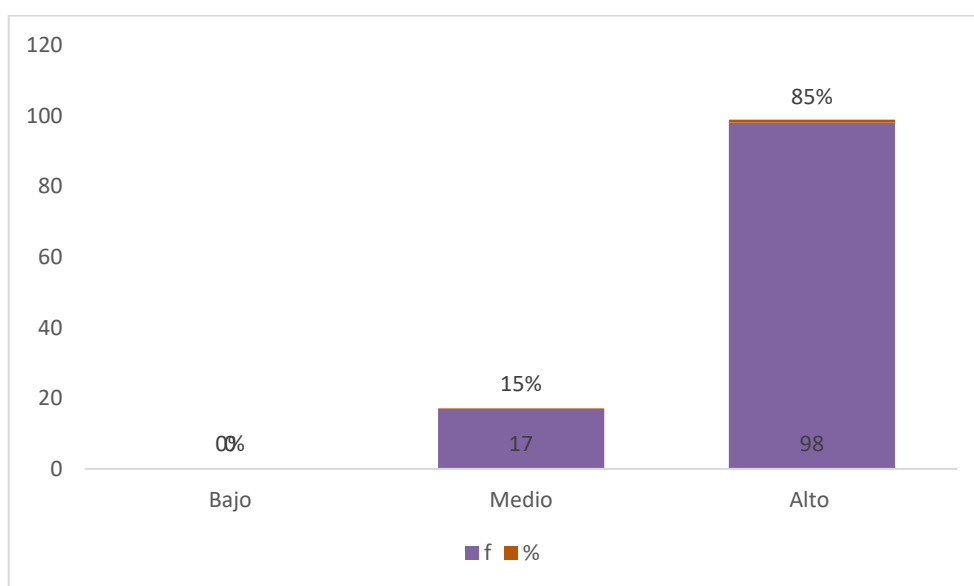
% (Porcentaje): Muestra la proporción de cada nivel con respecto al total. Los porcentajes se calculan dividiendo la frecuencia de cada nivel por el total de observaciones y multiplicándolo por 100. En este caso, el 100% de las instancias están en el nivel Vulnerable, mientras que no hay instancias clasificadas como Medio ni Favorable.

Esta tabla sugiere que, según la evaluación o medida utilizada, la protección de la sociedad se considera en un estado vulnerable en todas las instancias registradas. No se ha registrado ninguna instancia en los niveles Medio ni Favorable. Esto puede indicar que, según la perspectiva o criterios utilizados para evaluar la protección de la sociedad, se considera que existe una vulnerabilidad generalizada en todas las observaciones.

Ganancias Financieras Ilegales.	Media		20.9217	0.24830
	95% de intervalo de confianza para la media	Límite inferior	20.4299	
		Límite superior	21.4136	
	Media recortada al 5%		20.9324	
	Mediana		20.0000	
	Varianza		7.090	
	Desv. Desviación		2.66276	
	Mínimo		16.00	
	Máximo		25.00	
	Rango		9.00	
	Rango intercuartil		4.00	
	Asimetría		0.378	0.226
	Curtosis		-1.079	0.447

**Tabla 10***Ganancias Financieras Ilegales.*

Nivel	f	%	%A
Vulnerable	0	0%	0%
Medio	17	15%	15%
Favorable	98	85%	100%
Total	115	100%	



La frecuencia indica el número de observaciones o instancias que caen en cada nivel. En este caso, no hay instancias en el nivel Vulnerable, 17 instancias en el nivel Medio y 98 instancias en el nivel Favorable.

% (Porcentaje): Muestra la proporción de cada nivel con respecto al total. Los porcentajes se calculan dividiendo la frecuencia de cada nivel por el total de observaciones y multiplicándolo por 100. En este caso, el 0% de las instancias están en el nivel Vulnerable, el 15% en el nivel Medio y el 85% en el nivel Favorable.

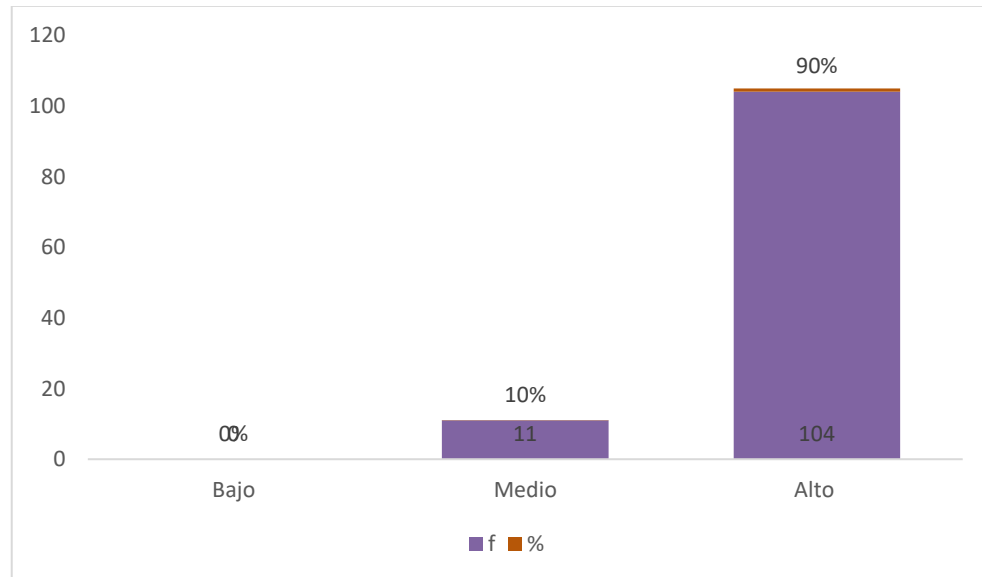
Esta tabla sugiere que, según la evaluación o medida utilizada, la gran mayoría de las instancias relacionadas con las ganancias financieras ilegales se encuentran en el nivel Favorable. Un pequeño porcentaje (15%) se encuentra en el nivel Medio, y no hay instancias clasificadas como Vulnerable. Esto podría indicar que, en el contexto evaluado, la mayoría de las observaciones relacionadas con las ganancias financieras se consideran favorables, mientras que un pequeño porcentaje se encuentra en un estado medio. No se ha detectado ninguna instancia considerada vulnerable.

Eludir Restricciones Comerciales.	Media		13.1304	0.15986
	95% de intervalo de confianza para la media	Límite inferior	12.8137	
		Límite superior	13.4471	
	Media recortada al 5%		13.2198	
	Mediana		13.0000	
	Varianza		2.939	
	Desv. Desviación		1.71434	
	Mínimo		9.00	
	Máximo		15.00	
	Rango		6.00	
	Rango intercuartil		3.00	
	Asimetría		-0.419	0.226
	Curtosis		-0.878	0.447

**Tabla 11**

*eludir restricciones comerciales.*

Nivel	f	%	%A
Vulnerable	0	0%	0%
Medio	11	10%	10%
Favorable	104	90%	100%
Total	115	100%	



La frecuencia indica el número de observaciones o instancias que caen en cada nivel. En este caso, no hay instancias en el nivel Vulnerable, 11 instancias en el nivel Medio y 104 instancias en el nivel Favorable.

% (Porcentaje): Muestra la proporción de cada nivel con respecto al total. Los porcentajes se calculan dividiendo la frecuencia de cada nivel por el total de observaciones y multiplicándolo por 100. En este caso, el 0% de las instancias están en el nivel Vulnerable, el 10% en el nivel Medio y el 90% en el nivel Favorable.

Esta tabla sugiere que, según la evaluación o medida utilizada, la gran mayoría de las instancias relacionadas con eludir restricciones comerciales se encuentran en el nivel Favorable. Un porcentaje significativamente menor (10%) se encuentra en el nivel Medio, y no hay instancias clasificadas como Vulnerable. Esto podría indicar que, en el contexto evaluado, la mayoría de las observaciones relacionadas con eludir restricciones comerciales se consideran

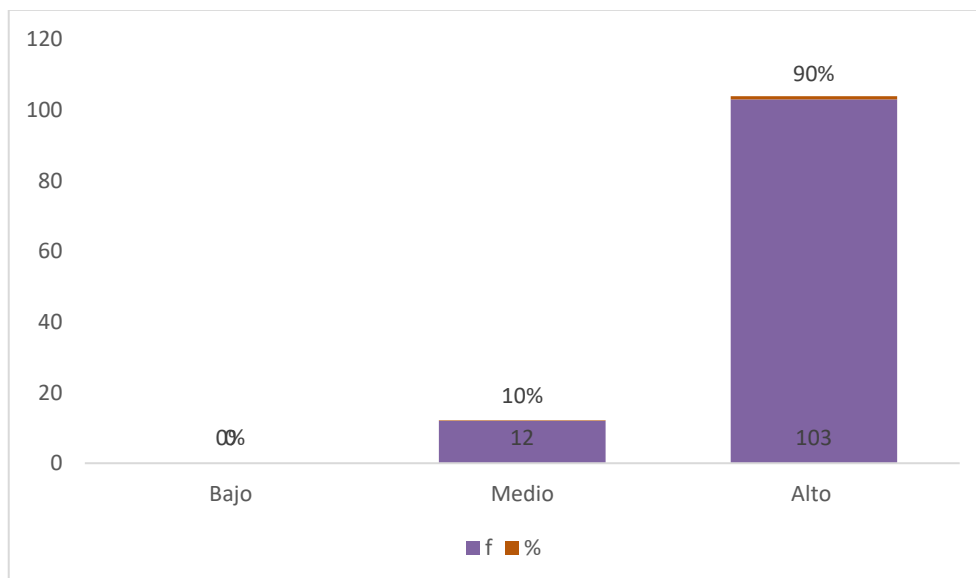
favorables, mientras que un porcentaje menor se encuentra en un estado medio. No se ha detectado ninguna instancia considerada vulnerable.

Corrupción en el comercio ilegal	Media		21.3043	0.23828
	95% de intervalo de confianza para la media	Límite inferior	20.8323	
		Límite superior	21.7764	
	Media recortada al 5%		21.3309	
	Mediana		21.0000	
	Varianza		6.529	
	Desv. Desviación		2.55526	
	Mínimo		17.00	
	Máximo		25.00	
	Rango		8.00	
	Rango intercuartil		5.00	
	Asimetría		0.189	0.226
	Curtosis		-1.193	0.447

**Tabla 12**

*Corrupción en el comercio ilegal.*

Nivel	f	%	%A
Vulnerable	0	0%	0%
Medio	12	10%	10%
Favorable	103	90%	100%
Total	115	100%	



La frecuencia indica el número de observaciones o instancias que caen en cada nivel. En este caso, no hay instancias en el nivel Vulnerable, 12 instancias en el nivel Medio y 103 instancias en el nivel Favorable.

% (Porcentaje): Muestra la proporción de cada nivel con respecto al total. Los porcentajes se calculan dividiendo la frecuencia de cada nivel por el total de observaciones y multiplicándolo por 100. En este caso, el 0% de las instancias están en el nivel Vulnerable, el 10% en el nivel Medio y el 90% en el nivel Favorable.

Esta tabla sugiere que, según la evaluación o medida utilizada, la gran mayoría de las instancias relacionadas con la corrupción en el comercio ilegal se encuentran en el nivel Favorable. Un porcentaje significativamente menor (10%) se encuentra en el nivel Medio, y no hay instancias clasificadas como Vulnerable. Esto podría indicar que, en el contexto evaluado, la mayoría de las observaciones relacionadas con la corrupción en el comercio ilegal se



consideran favorables, mientras que un porcentaje menor se encuentra en un estado medio. No se ha detectado ninguna instancia considerada vulnerable.

#### 4.2. PRUEBA DE NORMALIDAD

	Pruebas de normalidad					
	Kolmogorov-Smirnov <sup>a</sup>			Shapiro-Wilk		
	Estadístico	gl	Sig.	Estadístico	gl	Sig.
Detección de mercancías ilegales	0.188	115.000	0.000	0.884	115.000	0.000
Protección de la economía nacional	0.132	115.000	0.000	0.913	115.000	0.000
Protección de la sociedad.	0.155	115.000	0.000	0.925	115.000	0.000
función de las aduanas	0.209	115.000	0.000	0.845	115.000	0.000
El comercio ilegal	0.202	115.000	0.000	0.826	115.000	0.000

a. Corrección de significación de Lilliefors

Las estadísticas son resultados de la prueba de normalidad de Kolmogorov-Smirnov se utiliza por que su muestra es mayor que 50 personas para varias variables. Aquí está la interpretación:

Detección de mercancías ilegales: El estadístico de Kolmogorov-Smirnov es 0.188 con un valor de significación (Sig.) de 0.000. Esto indica que la distribución de la variable Detección de mercancías ilegales difiere significativamente de una distribución normal. En otras palabras, la variable no sigue una distribución normal.

Protección de la economía nacional: El estadístico es 0.132 con un valor de significación de 0.000. Similar al caso anterior, la variable Protección de la economía nacional no sigue una distribución normal.

Protección de la sociedad: El estadístico es 0.155 con un valor de significación de 0.000. Al igual que las anteriores, la variable Protección de la sociedad no sigue una distribución normal.



Funcion de las aduanas: El estadístico es 0.209 con un valor de significación de 0.000. Esto indica que la distribución de la variable funcion de las aduanas difiere significativamente de una distribución normal.

El comercio ilegal: El estadístico es 0.202 con un valor de significación de 0.000. De manera consistente, la variable El comercio ilegal no sigue una distribución normal.

Según la prueba de normalidad de Kolmogorov-Smirnov, todas las variables (Detección de mercancías ilegales, Protección de la economía nacional, Protección de la sociedad, funcion de las aduanas y El comercio ilegal) no siguen una distribución normal. Los valores de significación bajos indican que hay evidencia significativa para rechazar la hipótesis nula de normalidad en todas las variables.

### 4.3. PRUEBA DE HIPÓTESIS

#### 4.3.1. Resultado de la prueba de hipótesis general.

Correlaciones				
			Función de las aduanas	El comercio ilegal
Rho de Spearman	Función de las aduanas	Coeficiente de correlación	1.000	,537**
		Sig. (bilateral)	0.000	0.000
		N	115.000	115.000
	El comercio ilegal	Coeficiente de correlación	,537**	1.000
		Sig. (bilateral)	0.000	0.000
		N	115.000	115.000

\*\* . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).

La tabla de correlaciones proporciona información sobre la relación entre dos variables: Función de las aduanas y El comercio ilegal en la frontera de la

region puno 2023. Rho de Spearman: Este coeficiente de correlación de Spearman mide la fuerza y la dirección de la relación entre las dos variables. Un valor de 1.000 indica una correlación perfecta positiva, lo que significa que a medida que una variable aumenta, la otra también lo hace de manera constante.

Coeficiente de correlación: El valor de 0.537 indica una correlación positiva moderada entre Función de las aduanas y El comercio ilegal en la frontera de la region puno 2023. Esto sugiere que hay una tendencia a que cuando función de las aduanas es más prominente o activo, el comercio ilegal tiende a aumentar, y viceversa.

Significación (Sig. bilateral): Los valores bajos de p, ambos 0.000 en este caso, indican que la correlación observada es estadísticamente significativa. En otras palabras, hay evidencia para afirmar que la relación entre Función de las aduanas y El comercio ilegal en la frontera de la region puno 2023 no es el resultado del azar.

### 4.3.2. Resultado de la prueba de hipótesis Específica.

		Correlaciones	
		Detección de mercancías ilegales y de contrabando.	El comercio ilegal
Rho de Spearman	Detección de mercancías ilegales y de contrabando.	Coeficiente de correlación	1.000
		Sig. (bilateral)	,393**
		N	115.000
	El comercio ilegal	Coeficiente de correlación	,393**
		Sig. (bilateral)	0.000
		N	115.000

\*\* . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).



La tabla de correlaciones proporciona información sobre la relación entre dos variables: Detección de mercancías ilegales y de contrabando y El comercio.

Rho de Spearman: Este coeficiente de correlación de Spearman mide la fuerza y la dirección de la relación entre las dos variables. Un valor de 1.000 indica una correlación perfecta positiva, lo que significa que a medida que una variable aumenta, la otra también lo hace de manera constante.

Coeficiente de correlación: El valor de 0.393 indica una correlación positiva moderada entre Detección de mercancías ilegales y de contrabando y El comercio ilegal. Esto sugiere que hay una tendencia a que cuando la detección de mercancías ilegales y de contrabando es más efectiva, el comercio ilegal tiende a aumentar, y viceversa.

Significación (Sig. bilateral): Los valores bajos de p, ambos 0.000 en este caso, indican que la correlación observada es estadísticamente significativa. En otras palabras, hay evidencia para afirmar que la relación entre Detección de mercancías ilegales y de contrabando y El comercio ilegal no es el resultado del azar.

<b>Correlaciones</b>			
		Protección de la economía nacional	El comercio ilegal
Rho de Spearman	Coeficiente de correlación	1.000	,615**
Protección de la economía nacional	Sig. (bilateral)	0.000	0.000
	N	115.000	115.000
El comercio ilegal	Coeficiente de correlación	,615**	1.000
	Sig. (bilateral)	0.000	0.000
	N	115.000	115.000



\*\* La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).

La tabla de correlaciones proporciona información sobre la relación entre dos variables: Protección de la economía nacional y El comercio ilegal.

Rho de Spearman: Este coeficiente de correlación de Spearman mide la fuerza y la dirección de la relación entre las dos variables. Un valor de 1.000 indica una correlación perfecta positiva, lo que significa que a medida que una variable aumenta, la otra también lo hace de manera constante.

Coeficiente de correlación: El valor de 0.615 indica una correlación positiva fuerte entre Protección de la economía nacional y El comercio ilegal. Esto sugiere que hay una relación significativa entre la protección de la economía nacional y la incidencia del comercio ilegal. En otras palabras, cuando se refuerza la protección de la economía nacional, parece haber un impacto positivo en la reducción del comercio ilegal, y viceversa.

Significación (Sig. bilateral): Los valores bajos de p, ambos 0.000 en este caso, indican que la correlación observada es estadísticamente significativa. En otras palabras, hay evidencia para afirmar que la relación entre Protección de la economía nacional y El comercio ilegal no es el resultado del azar.

<b>Correlaciones</b>				
		Protección de la sociedad.	El comercio ilegal	
Rho de Spearman	Coeficiente de correlación	1.000		,541**
	Protección de la sociedad.	Sig. (bilateral)	0.000	0.000
	N	115.000		115.000
El comercio ilegal	Coeficiente de correlación	,541**		1.000
	Sig. (bilateral)	0.000		0.000
	N	115.000		115.000

\*\* La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).



La tabla de correlaciones proporciona información sobre la relación entre dos variables: Protección de la sociedad y El comercio ilegal.

Rho de Spearman: Este coeficiente de correlación de Spearman mide la fuerza y la dirección de la relación entre las dos variables. Un valor de 1.000 indica una correlación perfecta positiva, lo que significa que a medida que una variable aumenta, la otra también lo hace de manera constante.

Coeficiente de correlación: El valor de 0.541 indica una correlación positiva moderada entre Protección de la sociedad y El comercio ilegal. Esto sugiere que hay una tendencia a que cuando se fortalece la protección de la sociedad, la incidencia de comercio ilegal tiende a disminuir, y viceversa.

Significación (Sig. bilateral): Los valores bajos de p, ambos 0.000 en este caso, indican que la correlación observada es estadísticamente significativa. En otras palabras, hay evidencia para afirmar que la relación entre Protección de la sociedad y El comercio ilegal no es el resultado del azar.

## 4.4. DISCUSIÓN DE RESULTADOS

### 4.4.1. COMPARACIÓN RESULTADOS.

A partir de este trabajo de investigación se acepta la existencia de la relación entre la función de las aduanas y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno Perú 2023. Se ha abordado de manera efectiva el desafío comercio ilegal en Puno Perú, se requiere una estrategia integral que involucre medidas de control aduanero y de la corrupción de funcionarios; fortalecimiento de las instituciones, acciones contra la corrupción, campañas de concientización y colaboración regional. La cooperación entre el sector público



y privado, así como la participación activa de la sociedad civil, son fundamentales para enfrentar esta amenaza multifacética y proteger los intereses nacionales en todos los niveles. según (Acosta, 2016) Las cuatro proposiciones derivadas de un análisis crítico sobre el surgimiento, persistencia e influencia de las economías ilícitas son las siguientes: La primera proposición examina la conexión secuencial entre los conceptos de economía subterránea, economía ilícita y crimen organizado; La segunda proposición aborda las implicaciones económicas, históricas y políticas simultáneas asociadas con el surgimiento y consolidación del modo de producción capitalista.

Aceptamos la existencia de la relacion entre la detección de mercancías ilegales y el comercio ilegal en las fronteras de Puno Perú 2023 a si tambien aceptamos según (Rodriguez, 2010) La tesis ofrece una exploración integral del contrabando, analizando sus dimensiones, formas, actores involucrados, impactos, intentos de erradicación y adaptaciones en el contexto de las condiciones económicas del periodo Borbón. Se cuantifica el contrabando, se examinan sus márgenes de ganancia y sus redes sociales y espaciales, además de considerar sus limitantes en los procesos históricos y económicos. La investigación se basa en comprender los conceptos de comercio, comercio exterior y contrabando, destacando cómo el comercio exterior facilita la especialización eficiente, reduce costos y amplía el mercado potencial en las relaciones económicas entre zonas importadoras y exportadoras.

Aceptamos la existencia en la relacion entre la protección de la economía nacional y el comercio ilegal en las fronteras de Puno Perú 2023. La investigación de Chávez (2022) tuvo como objetivo determinar cómo las



características socioeconómicas del imputado afectan la comisión del Delito de Tráfico Ilegal de Drogas en la Primera Fiscalía Provincial especializada en Delitos de TID en Pucallpa durante el año 2017. Se utilizó un enfoque descriptivo correlacional con métodos inductivos y deductivos, y se aplicó un enfoque cuantitativo con una muestra de 149 casos de Tráfico Ilegal de Drogas. Los datos se procesaron con el programa SPSS 26, y los resultados indican que las características socioeconómicas del imputado tienen influencia en la comisión de este delito.

Aceptamos la existencia de la relacion entre la protección de la sociedad y el comercio ilegal en la frontera de la region Puno Perú 2023. El estudio buscó determinar la percepción del consumo y comercio ilegal de medicamentos falsificados en el conjunto habitacional de La Estancia de Lurín en 2020. Se empleó una encuesta con 36 preguntas sobre este tema, cuyos datos fueron interpretados en Microsoft Excel. Los resultados revelan que el 87% de los encuestados carece de información adecuada sobre la comercialización ilegal de medicamentos falsificados. Aunque el 46% puede identificar el término falsificación de medicamentos y el 42% reconoce el término contrabando de medicamentos, las conclusiones indican que solo el 46% de la muestra tiene un conocimiento básico sobre la falsificación de medicamentos en La Estancia de Lurín.



## CONCLUSIONES

**Primera** se determinó la relación de la función de las aduanas y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023; El gráfico muestra la distribución proporcional de cada nivel en relación con el total. Los porcentajes se determinan dividiendo la frecuencia de cada nivel entre el total de observaciones. el 99% de las instancias pertenecen al nivel Vulnerable, mientras que el 1% se encuentra en el nivel Medio. según los resultados de la correlación de Spearman, hay una correlación positiva significativa entre función de las aduanas de las aduanas y el comercio ilegal. Esto sugiere que existe una relación que justifica una investigación más profunda para comprender la naturaleza y las implicaciones de esta asociación.

**Segunda** se determinó la relación detección de mercancías ilegales y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023; El gráfico presenta la distribución proporcional de cada nivel en relación con el total de observaciones. En este contexto, el 97% de las instancias corresponden al nivel Vulnerable, el 3% al nivel Medio y no hay instancias en el nivel Favorable; según los resultados de la correlación de Spearman, hay una correlación positiva significativa entre la detección de mercancías ilegales y de contrabando y el comercio ilegal.

**Tercera** se determinó la relación de la protección de la economía nacional y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023; Muestra la proporción de cada nivel con respecto al total. En este caso, el 92%



de las instancias están en el nivel Vulnerable, el 8% en el nivel Medio y el 0% en el nivel Favorable. Según los resultados de la correlación de Spearman, hay una correlación positiva y fuerte entre la protección de la economía nacional y el comercio ilegal. Esto sugiere que fortalecer la protección de la economía nacional puede influir de manera significativa en la reducción del comercio ilegal y viceversa.

**Cuarta** se determinó la relación de la protección de la sociedad y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023; Muestra la proporción de cada nivel con respecto al total. En este caso, el 100% de las instancias están en el nivel Vulnerable, mientras que no hay instancias clasificadas como Medio ni favorable. Según los resultados de la correlación de Spearman, hay una correlación positiva moderada y significativa entre la protección de la sociedad y el comercio ilegal. Esto sugiere que reforzar la protección de la sociedad puede influir en la reducción del comercio ilegal y viceversa.



## RECOMENDACIONES

- Primera** Dentro de la contextualización del problema del comercio ilegal en el marco específico de las aduanas. Describe los desafíos y las oportunidades que enfrentan las aduanas en la prevención y detección de actividades ilegales.
- Segunda** Discute las implicaciones prácticas y de política derivadas de los hallazgos, para mejorar las estrategias de detección y reducir el comercio ilegal. Examina factores contextuales que pueden influir en la detección de mercancías ilegales, como las características geográficas, el tipo de mercancías involucradas y la efectividad de las leyes y regulaciones locales.
- Tercera** Contextualiza el problema del comercio ilegal en el marco específico de la economía nacional. Describe los impactos económicos y sociales del comercio ilegal en la economía del país. Incorpora estudios de caso relevantes que ilustren cómo la protección de la economía nacional ha influido en la reducción del comercio ilegal. Analiza casos de éxito y lecciones aprendidas.
- Cuarta** Analiza en detalle cómo el comercio ilegal impacta la sociedad en términos de seguridad, salud, bienestar y otros aspectos sociales.



Considera la criminalidad, la salud pública y el impacto en comunidades específicas. Considera la participación comunitaria en el diseño y aplicación de estrategias para proteger a la sociedad. La colaboración con la comunidad puede fortalecer las iniciativas contra el comercio ilegal.



## BIBLIOGRAFÍA

- Acosta, L. U. (2016). análisis crítico sobre el surgimiento, permanencia e impacto de las economías ilícitas. Caracas Venezuela: Revista Latinoamericana de Estudios de Seguridad.
- Byler, R. (1976). Teoría del Comercio Justo. New York : movimiento del Comercio Justo.
- CHÁVEZ, A. (2022). CARACTERÍSTICAS SOCIOECONÓMICAS DEL IMPUTADO POR DELITO DE TRÁFICO ILEGAL DE DROGAS EN LA PRIMERA FISCALÍA PROVINCIAL ESPECIALIZADA EN DELITOS DE TID – PUCALLPA 2017. PUCALLPA – PERÚ: UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI.
- Comisionado de las Naciones Unidas para los Derechos Humanos. (s.f.).
- Dubner, S. L. (2005). Freakonomics: A Rogue Economist Explores the Hidden Side of Everything. Nueva York: William Morrow (una subsidiaria de HarperCollins).
- Ffrench, R. (2005). Balanza de pagos. Santiago de Chile: Pontificia Universidad.
- La Asociación Peruana de Agentes Marítimos . (s.f.).
- Likert, R. (1932). Escala Likert . Nueva York, Estados Unidos: Universidad de Columbi.
- López, J. P. (2011). Estadística Inferencial. Mexico DF: Mc Graw Hill.



- Martínez, B. (2016). El comercio ilegal de prendas de vestir con marcas registradas : análisis de la coordinación entre las fiscalías especializadas y la Dirección de la Policía Fiscal en el período 2014-2015. Lima Perú: PUCP.
- Merton, R. K. (2009). Social Structure and Anomie. Nueva York, Estados Unidos: Free Press.
- Moisés, N. (2005). How Smugglers, Traffickers, and Copycats are Hijacking the Global Economy. Nueva York, Estados Unidos: Doubleday.
- Naím, M. (2005). Illicit: How Smugglers, Traffickers, and Copycats are Hijacking the Global Economy. Nueva York, Estados Unidos: Doubleday.
- Organización Mundial de Aduanas OMA. (s.f.). Comercio ilícito.
- Organización Mundial del Comercio. (1995). normas que rigen el comercio entre los países. Suiza: OMC.
- Prébisch, R. F. (1984). Teoría estructuralista . buenos aires: Organizacion de las Naciones Unidas.
- Ricardo, D. (1817). Principios de economía política y tributación. Londres: United Kingdom.
- Rodriguez, J. (2010). El contrabando en el comercio exterior de nueva España en la epoca Borbonica 1700- 1810. Mexico DF: Instituto de investigacion Jose Maria Luis Mora.
- Ruiz Rodriguez, C. D. (2020). Impacto de la gestión aduanera en el contrabando frontera Perú – Bolivia, 2020. Lima Perú: Universidad Cesar Vallejo.



- Sampieri, R. H. (2014). Metodología de la investigación. C.P. 01376, México  
D.F.: McGRAW-HILL / Interamericana editores, S.A. DE C.V.
- Shelley, L. I. (2014). Dirty Entanglements: Corruption, Crime, and Terrorism.  
Cambridge: Cambridge University Press.
- UBILLUS, J. (2021). APRECIACIÓN DEL CONSUMO Y COMERCIO ILEGAL DE  
MEDICAMENTOS FALSIFICADOS DEL CONJUNTO HABITACIONAL  
DE LA ESTANCIA DE LURIN - 2020. Lima Peru: Universidad Maria  
Auxiliadora .
- Wacquant, o. (2009). The Neoliberal Government of Social Insecurity. Durham,  
Carolina del Norte, Estados Unidos: uke University Press.

101



## ANEXOS

102



Anexo 1 matriz de consistencia.

Tabla 13 Matriz de consistencia.

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPOTESIS	VARIABLES	DIMENSIONES	METODOLOGÍA	
Problema General:	Objetivo General:	Hipótesis General				
¿Cómo se relaciona la función de las aduanas y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023?	Determinar la relación de la función de las aduanas y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.	<p><b>Ha.</b> existe relación de la función de las aduanas y el comercio ilegal.</p> <p><b>Ho.</b> No existe relación de la función de las aduanas y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.</p>	Función de las aduanas	Detección de mercancías ilegales y de contrabando.	Enfoque	Cuantitativo
				Protección de la economía nacional	Método	Inductivo
				Protección de la sociedad.	Tipo de Investigación	Cuantitativo
					Finalidad o propósito de estudio	Básica observacional
					Nivel de Investigación	Relacional (Correlacional)
					Según la ocurrencia de los hechos	Corte transversal
					Técnicas	Instrumentos
					La psicométrica.	Psicométrico de Likert
					Población	350
					Muestra	115
					Procesamiento de datos	Rho de Sperman
Problemas específicos:	Objetivos específicos	Hipótesis específicas	Comercio ilegal	Ganancias Financieras Ilegales.		
¿Cómo se relaciona la detección de mercancías ilegales y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023?	Definir la relación de la detección de mercancías ilegales y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.	Existe relación de la detección de mercancías ilegales y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.		Eludir Restricciones Comerciales.		
¿Cómo se relaciona la protección de la economía nacional y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023?	Definir la relación de la protección de la economía nacional y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.	Existe relación de la protección de la economía nacional y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.		Corrupción en el comercio ilegal		
¿Cómo se relaciona la protección de la sociedad y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023?	Definir la relación de la protección de la sociedad y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.	Existe relación de la protección de la sociedad y el comercio ilegal en la frontera de la región Puno 2023.				



Anexo 2: Instrumento de recolección de datos:

<b>LA FUNCION DE LAS ADUANAS Y EL COMERCIO ILEGAL EN LA FRONTERA DE LA REGION PUNO 2023</b>			
Tipo de Test:	Psicométrico Likert		
<b>Datos Informativos:</b>			
Código del entrevistado	<input type="text"/>	Fecha de Entrevista:	<input type="text"/>
Edad	<input type="text"/>	Género: Masculino [ M ]	Femenino [ F ]

**FUNCION DE LAS ADUANAS**

**Detección de mercancías ilegales y de contrabando.**

- Inspección Física y Revisión Manual:  
¿cuáles el nivel de Registro físico y revisión manual de los envíos para buscar signos de contrabando o mercancías ilegales?  
Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)
- Escaneo con Rayos X y Otros Dispositivos:  
¿Cuáles es el nivel de precisión en utilización de tecnología de escaneo, como escáneres de rayos X, para examinar el contenido de los contenedores y vehículos sin abrirlos físicamente?  
Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)
- Perros Detectores:  
¿cuáles el nivel de control con el empleo de perros entrenados para detectar drogas, explosivos y otros materiales ilegales?  
Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)
- Análisis de Datos y Perfiles de Riesgo:  
¿Qué tan implementado es la utilización de sistemas informáticos avanzados para analizar grandes cantidades de datos y crear perfiles de riesgo que ayudan a seleccionar envíos para inspecciones adicionales?  
Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)
- Colaboración Internacional y Compartir Información:  
¿Cuán eficiente es la cooperación con otras agencias aduaneras y organizaciones internacionales para compartir información y mejorar la detección a nivel global?  
Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)
- Uso de Tecnología de Marcadores y Etiquetas Especiales:  
¿los aduaneros son capaces de identificar las mercancías mediante el uso de tecnologías de marcadores especiales o etiquetas que puedan ser rastreadas con dispositivos específicos?  
Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)
- Control Documental Riguroso:  
¿Qué tan eficiente es la verificación minuciosa de todos los documentos asociados con los envíos para garantizar su autenticidad y cumplimiento de los requisitos legales?  
Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)
- Inteligencia y Vigilancia:



¿Qué tan efectiva es el uso de inteligencia para monitorear actividades sospechosas y despliegue de sistemas de vigilancia en áreas clave?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

9. Entrenamiento y Actualización Constante:

¿Qué tan buena es la capacitación continua de los agentes de aduanas para mantenerse al tanto de nuevas tácticas utilizadas por contrabandistas y para mejorar las habilidades de detección?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

### Protección de la economía nacional.

10. Aranceles y Derechos de Aduana:

¿Qué tan efectiva es la imposición de aranceles y derechos de aduana sobre las importaciones para regular el comercio internacional, proteger la producción nacional y generar ingresos para el gobierno?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

11. Control de Importaciones y Exportaciones:

¿Qué tan importante es la regulación y supervisión de los flujos de bienes que entran y salen del país para garantizar que cumplan con las leyes y regulaciones nacionales?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

12. Prevención del Contrabando y Comercio Ilegal:

¿Cuán efectiva es la detección y prevención de la importación ilegal de bienes y contrabando mediante inspecciones físicas, tecnología de escaneo y colaboración internacional?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

13. Cumplimiento de Normas y Regulaciones:

¿Qué tan cuestionable es la verificación de que los productos importados cumplan con las normas y regulaciones nacionales en términos de seguridad, calidad y estándares técnicos?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

14. Recaudación de Ingresos:

¿Cuán efectiva es la recaudación de ingresos a través de la imposición de aranceles y derechos de aduana, lo que contribuye a financiar el gobierno y sus programas?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

15. Protección de la Propiedad Intelectual:

¿Existe un nivel de prevención de la importación de productos falsificados o que infringen derechos de propiedad intelectual, protegiendo así a las empresas nacionales?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

16. Monitoreo de Sanidad y Medio Ambiente:

¿Cuán implementada está el control y monitoreo de productos para garantizar el cumplimiento de normas sanitarias y ambientales, protegiendo la salud pública y el medio ambiente?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

17. Seguridad Nacional:



¿Qué tan importante es la Contribución a la seguridad nacional al prevenir la entrada de productos que puedan representar amenazas para la seguridad del país?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

18. Estadísticas Comerciales:

¿Qué tan buena es la recopilación de datos sobre las importaciones y exportaciones para generar estadísticas comerciales precisas que ayudan en la toma de decisiones económicas y políticas?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

**Protección de la sociedad.**

19. Prevención de Contrabando de Sustancias Peligrosas:

¿Cuál es el nivel de detección y prevención de la importación ilegal de sustancias peligrosas, como drogas ilícitas, armas y materiales explosivos, contribuyendo así a la seguridad pública?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

20. Control Sanitario de Productos Importados:

¿Qué tan bueno es la verificación y control de productos importados para asegurar que cumplan con estándares sanitarios, protegiendo la salud de la población al prevenir la entrada de productos no seguros o contaminados?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

21. Protección contra Bienes Falsificados:

¿Qué tan importante es la evitación de la entrada de bienes falsificados que podrían poner en riesgo la salud y seguridad de los consumidores, así como afectar negativamente a las empresas legítimas?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

22. Monitoreo de Productos Peligrosos:

¿Qué capacidad de Inspección y monitoreo existe para productos químicos y materiales peligrosos que podrían representar un riesgo para la salud y el medio ambiente?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

23. Prevención de Fraudes Comerciales:

¿es importante la protección contra prácticas comerciales desleales y fraudulentas que podrían perjudicar a los consumidores y a las empresas nacionales?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

24. Control de Movimiento de Personas:

¿Qué tan buena es la Vigilancia y control del movimiento de personas a través de las fronteras para prevenir la entrada de individuos que representen amenazas a la seguridad nacional?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

25. Cumplimiento de Normas de Seguridad:

¿Qué tan importante es la verificación de productos importados cumplan con las normas de seguridad establecidas, lo que ayuda a prevenir accidentes y garantiza la seguridad en el uso de los productos?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

26. Protección del Medio Ambiente:



¿es efectiva el control de la importación de productos que puedan tener un impacto negativo en el medio ambiente, contribuyendo a la conservación de los recursos naturales?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

27. Colaboración en Emergencias y Crisis:

¿hay capacidad para la participación en esfuerzos de respuesta a emergencias y crisis, como la importación rápida de suministros esenciales en situaciones de desastre o pandemias?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

## EL COMERCIO ILEGAL.

### Ganancias Financieras Ilegales.

28. Contrabando y Tráfico de Bienes:

¿Qué tan rentable es el contrabando que implica la importación o exportación ilegal de bienes sin pagar los aranceles o impuestos correspondientes?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

29. Tráfico de Drogas:

¿Qué posibilidades de realizar el tráfico de drogas como una forma común de comercio ilegal que genera enormes ganancias financieras para las organizaciones criminales?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

30. Venta de Productos Falsificados:

¿existe la oportunidad la fabricación y venta de productos falsificados, como ropa, electrónicos o medicamentos, pueden generar ganancias sustanciales para aquellos involucrados en estas prácticas ilegales?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

31. Evasión Fiscal:

¿Qué tan importante es la evasión fiscal en el comercio ilegal implica eludir los impuestos y aranceles aplicables, lo que puede aumentar las ganancias financieras al reducir los costos asociados con la importación y exportación?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

32. Corrupción:

¿en qué nivel de participación de funcionarios corruptos puede facilitar el contrabando y otras actividades ilegales, permitiendo que los delincuentes obtengan ganancias financieras sin obstáculos?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

33. Blanqueo de Dinero:

¿Qué tan favorable es el blanqueo de dinero es el proceso de ocultar el origen ilegal de las ganancias, generalmente a través de actividades legales? ¿Las ganancias obtenidas mediante el comercio ilegal pueden blanquearse para parecer legítimas?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

34. Financiamiento del Crimen Organizado:

¿Qué tan peligrosos son las ganancias financieras ilegales generadas por el comercio ilegal que a menudo se utilizan para financiar actividades del crimen



organizado, lo que puede tener consecuencias negativas para la seguridad y la estabilidad?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

35. Impacto en la Economía Formal:

¿a qué nivel el comercio ilegal puede tener efectos perjudiciales en la economía formal al socavar la competencia leal, dañar la reputación de las empresas legítimas y reducir los ingresos fiscales del gobierno?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

36. Impacto Social:

¿Las ganancias financieras ilegales provenientes del comercio ilegal que tanto pueden tener un impacto social significativo al contribuir a la criminalidad, la inestabilidad y otros problemas sociales?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

### **Eludir Restricciones Comerciales.**

37. Contrabando y Tráfico Ilegal:

¿El contrabando implica la importación o exportación ilegal de bienes, y a menudo que tanto puede implicar o eludir las restricciones aduaneras y fiscales?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

38. Falsificación de Documentos:

¿Qué tan frecuente es la falsificación de documentos, como facturas, certificados de origen o etiquetas de productos, es una estrategia común para eludir las restricciones comerciales?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

39. Falsificación de Documentos:

¿Cuán frecuente son los ilegales que intentan eludir las tarifas y cuotas impuestas por los gobiernos para limitar la importación o exportación de ciertos productos?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

40. Uso de Rutas No Oficiales:

¿Cuán frecuente es utilización de rutas no oficiales o puntos de entrada no controlados para evitar las restricciones comerciales establecidas en los lugares oficiales de cruce de fronteras?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

41. Corrupción de funcionarios:

¿cuán frecuente es la corrupción de funcionarios aduaneros y gubernamentales que facilitan la elusión de restricciones comerciales al permitir el paso sin cumplir con los controles adecuados?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

42. Operaciones Transnacionales:

¿Cuál es el nivel de elusión de restricciones comerciales para las operaciones transnacionales, donde los bienes se mueven entre países para aprovechar diferencias en las regulaciones y restricciones?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

43. Uso de Empresas Fantasma:



¿Qué tanto es frecuente La creación de empresas ficticias o fantasma puede ser utilizada para ocultar la verdadera naturaleza de las operaciones comerciales y eludir las restricciones?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

44. Contrabando de Bienes Restringidos:

¿Qué tanto existe elusión de restricciones que pueda implicar la importación o exportación ilegal de bienes que están prohibidos o restringidos, como armas, sustancias controladas o productos peligrosos?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

45. Manipulación de Contenedores y Cargas:

¿Qué tanta incidencia existe en la manipulación de contenedores y cargas durante el transporte que pueda ser utilizada para ocultar la verdadera naturaleza de los bienes y evitar la detección en los puntos de control?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

### **Corrupción en el comercio ilegal.**

46. Cohecho de funcionarios Aduaneros:

¿cuáles la capacidad de detectar la corrupción que pueda manifestarse a través del cohecho de funcionarios aduaneros: ¿Sobornos o pagos ilegales pueden ser utilizados para facilitar la entrada de mercancías ilegales sin la debida inspección?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

47. Colusión con Autoridades:

¿Cuáles la incidencia referente a la colusión entre traficantes y autoridades, como funcionarios aduaneros o policías, puede permitir la entrada de productos ilegales al país evitando los controles y restricciones?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

48. Documentación Fraudulenta:

¿Qué poder tiene La corrupción que pueda implicar la emisión de documentación fraudulenta por parte de funcionarios o empleados cómplices, facilitando así el comercio ilegal al proporcionar una apariencia de legitimidad?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

49. Facilitación de Rutas No Oficiales:

¿Qué tanto favorece la corrupción que pueda contribuir a la identificación y uso de rutas no oficiales para el contrabando, permitiendo el movimiento de mercancías sin pasar por los puntos de control habituales?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

50. Complicidad en Contrabando de Bienes Restringidos:

¿Cuál es la incidencia de funcionarios corruptos que puedan permitir ser cómplices en el contrabando de bienes restringidos, como armas o productos peligrosos, ignorando los controles necesarios?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

51. Falta de Aplicación de Sanciones:

¿Qué tanto favorece la falta de aplicación efectiva de sanciones contra la corrupción permite que esta práctica persista y puede desincentivar la adopción de medidas preventivas?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

52. Corrupción en Procesos de Licencias y Permisos:



¿Qué tanto favorece que la corrupción puede influir en la obtención de licencias y permisos necesarios para el comercio legal, permitiendo así que actividades ilícitas se lleven a cabo con una apariencia de legalidad?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

53. Blanqueo de Ganancias Ilícitas:

¿Qué tanto favorece la corrupción que pueda estar relacionada con el blanqueo de ganancias obtenidas de actividades ilícitas, permitiendo que estas ingresen al sistema financiero de manera aparentemente legítima?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)

54. Impacto en la Competencia Leal:

¿Qué tan significativo es la corrupción en el comercio ilegal que pueda distorsionar la competencia leal, ya que aquellos dispuestos a participar en prácticas corruptas pueden obtener ventajas indebidas sobre los actores comerciales legítimos?

Malo (1) Regular (2) Intermedio (3) Bueno (4) Muy bueno (5)



Anexo 3: Validación de datos.

Validación de instrumento

Opinión de experto

I. DATOS DEL EXPERTO

1. Apellidos y Nombres: Dr. Mamani Mamani Jesus
2. Cargo e institución donde labora: Docente de Contabilidad UANCV
3. Nombre del instrumento motivo de evaluación: Escala de LIKERT
4. Autor del instrumento: Aguilar Aguilar Noemi

II. PUNTOS DE VALIDACIÓN

DIMENSIONES	INDICADORES	Deficiente	Regular	Buena	Muy buena	Excelente
		0 - 20%	21 - 40%	41 - 60%	61 - 80%	81 - 100%
1. CLARIDAD	Está formulado con lenguaje apropiado				62	
2. OBJETIVIDAD	Está expresado en base a la realidad local				63	
3. ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia			61		
4. ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica				58	
5. SUFICIENCIA	Comprende los aspectos en cantidad y calidad			62		
6. INTENCIONALIDAD	Adecuado para la mejora de las unidades de estudio				61	
7. CONSISTENCIA	Basado en aspectos teóricos-científicos				62	
8. COHERENCIA	Entre los índices, indicadores y las dimensiones				62	
9. METODOLOGÍA	La estrategia responde al propósito del diagnóstico				63	

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD: FAVORABLE

Muy Buena

IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN:

61.5

Lugar y fecha: Juliaca, 16 de Abril del 2024.



Firma del experto  
DNI N°: Cel.: 02425043  
985858536



Validación de instrumento

Opinión de experto

I. DATOS DEL EXPERTO

- 1. Apellidos y Nombres: Dr. Aguilar Pinto Ulises
- 2. Cargo e institución donde labora: Jefe de la oficina de Economía de UANCV
- 3. Nombre del instrumento motivo de evaluación: Escala de LIKERT
- 4. Autor del instrumento: Noemí Aguilar Aguilar

II. PUNTOS DE VALIDACIÓN

DIMENSIONES	INDICADORES	Deficiente	Regular	Buena	Muy buena	Excelente
		0 - 20%	21 - 40%	41 - 60%	61 - 80%	81 - 100%
1. CLARIDAD	Está formulado con lenguaje apropiado				63	
2. OBJETIVIDAD	Está expresado en base a la realidad local				61	
3. ACTUALIDAD	Adecuado al avance de la ciencia			50		
4. ORGANIZACIÓN	Existe una organización lógica				61	
5. SUFICIENCIA	Comprende los aspectos en cantidad y calidad			59		
6. INTENCIONALIDAD	Adecuado para la mejora de las unidades de estudio				61	
7. CONSISTENCIA	Basado en aspectos teóricos-científicos				61	
8. COHERENCIA	Entre los índices, indicadores y las dimensiones				61	
9. METODOLOGÍA	La estrategia responde al propósito del diagnóstico			60		

III. OPINIÓN DE APLICABILIDAD: FAVORABLE

Buena

IV. PROMEDIO DE VALORACIÓN:

59.7

Lugar y fecha: Juliaca, 16 de Abril del 2024.

Firma del experto

DNI N°: Cel.: 62295853



### Anexo 4: Base de datos.

Sin titulo1.sav [ConjuntoDatos] - IBM SPSS Statistics Editor de datos

Archivo Editar Ver Datos Transformar Analizar Gráficos Utilidades Ampliaciones Ventana Ayuda

	D1x	D2x	D3x	D1y	D2y	D3y	TotalVx	TotalVy
1	17,00	10,00	6,00	19,00	10,00	21,00	33,00	50,00
2	14,00	9,00	11,00	19,00	14,00	18,00	34,00	51,00
3	11,00	15,00	7,00	23,00	11,00	22,00	33,00	56,00
4	19,00	8,00	9,00	22,00	10,00	19,00	36,00	51,00
5	14,00	11,00	9,00	19,00	14,00	21,00	34,00	54,00
6	23,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	53,00	65,00
7	22,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	52,00	65,00
8	22,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	52,00	65,00
9	23,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	53,00	65,00
10	24,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	54,00	65,00
11	24,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	54,00	65,00
12	15,00	12,00	10,00	16,00	13,00	21,00	37,00	50,00
13	17,00	12,00	9,00	18,00	13,00	23,00	38,00	54,00
14	16,00	12,00	8,00	20,00	13,00	20,00	36,00	53,00
15	16,00	9,00	5,00	21,00	10,00	22,00	30,00	53,00
16	17,00	11,00	7,00	20,00	11,00	18,00	35,00	49,00
17	17,00	14,00	12,00	21,00	12,00	21,00	43,00	54,00
18	13,00	12,00	7,00	19,00	10,00	20,00	32,00	49,00
19	17,00	8,00	9,00	17,00	11,00	21,00	34,00	49,00
20	16,00	9,00	7,00	19,00	12,00	20,00	32,00	51,00
21	17,00	12,00	9,00	18,00	12,00	22,00	38,00	52,00
22	17,00	12,00	6,00	18,00	11,00	21,00	35,00	50,00
23	19,00	12,00	10,00	19,00	9,00	19,00	41,00	47,00
24	13,00	10,00	9,00	22,00	12,00	24,00	32,00	58,00
25	13,00	16,00	8,00	20,00	13,00	19,00	37,00	52,00
26	24,00	18,00	11,00	25,00	15,00	25,00	53,00	65,00
27	24,00	16,00	12,00	25,00	15,00	25,00	52,00	65,00
28	24,00	17,00	14,00	25,00	14,00	25,00	55,00	64,00
29	24,00	17,00	12,00	25,00	15,00	25,00	53,00	65,00
30	24,00	18,00	11,00	25,00	15,00	25,00	53,00	65,00
31	24,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	54,00	65,00
32	24,00	18,00	11,00	25,00	15,00	25,00	53,00	65,00
33	24,00	18,00	12,00	22,00	12,00	22,00	54,00	56,00
34	24,00	18,00	11,00	17,00	12,00	22,00	53,00	51,00
35	14,00	10,00	7,00	23,00	14,00	19,00	31,00	56,00
36	16,00	12,00	11,00	19,00	12,00	20,00	39,00	51,00
37	14,00	13,00	7,00	18,00	13,00	21,00	34,00	52,00



Sin titulo1.sav [ConjuntoDatos1] - IBM SPSS Statistics Editor de datos

Archivo Editar Ver Datos Transformar Analizar Gráficos Utilidades Ampliaciones Ventana Ayuda

	D1x	D2x	D3x	D1y	D2y	D3y	TotalVx	TotalVy
37	14,00	13,00	7,00	18,00	13,00	21,00	34,00	52,00
38	15,00	15,00	8,00	19,00	12,00	24,00	38,00	55,00
39	15,00	11,00	9,00	21,00	13,00	22,00	35,00	56,00
40	18,00	16,00	8,00	21,00	15,00	17,00	42,00	53,00
41	19,00	15,00	7,00	19,00	14,00	22,00	41,00	55,00
42	17,00	14,00	6,00	20,00	13,00	19,00	37,00	52,00
43	14,00	13,00	5,00	18,00	12,00	18,00	32,00	48,00
44	18,00	12,00	9,00	21,00	14,00	20,00	39,00	55,00
45	16,00	16,00	7,00	20,00	15,00	19,00	39,00	54,00
46	14,00	14,00	7,00	21,00	12,00	18,00	35,00	51,00
47	17,00	14,00	6,00	20,00	13,00	19,00	37,00	52,00
48	16,00	15,00	8,00	18,00	12,00	23,00	39,00	53,00
49	11,00	15,00	9,00	20,00	12,00	20,00	35,00	52,00
50	13,00	14,00	7,00	21,00	12,00	19,00	34,00	52,00
51	24,00	18,00	12,00	23,00	15,00	17,00	54,00	55,00
52	24,00	16,00	14,00	19,00	12,00	22,00	54,00	53,00
53	26,00	17,00	12,00	18,00	15,00	19,00	55,00	52,00
54	24,00	17,00	7,00	19,00	15,00	18,00	48,00	52,00
55	14,00	13,00	14,00	21,00	15,00	20,00	41,00	56,00
56	17,00	10,00	6,00	19,00	10,00	21,00	33,00	50,00
57	14,00	9,00	11,00	19,00	14,00	18,00	34,00	51,00
58	11,00	15,00	7,00	23,00	11,00	22,00	33,00	56,00
59	19,00	8,00	9,00	22,00	10,00	19,00	36,00	51,00
60	14,00	11,00	9,00	19,00	14,00	21,00	34,00	54,00
61	23,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	53,00	65,00
62	22,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	52,00	65,00
63	22,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	52,00	65,00
64	23,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	53,00	65,00
65	24,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	54,00	65,00
66	24,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	54,00	65,00
67	15,00	12,00	10,00	16,00	13,00	21,00	37,00	50,00
68	17,00	12,00	9,00	18,00	13,00	23,00	38,00	54,00
69	16,00	12,00	8,00	20,00	13,00	20,00	36,00	53,00
70	16,00	9,00	5,00	21,00	10,00	22,00	30,00	53,00
71	17,00	11,00	7,00	20,00	11,00	18,00	35,00	49,00
72	17,00	14,00	12,00	21,00	12,00	21,00	43,00	54,00
73	13,00	12,00	7,00	19,00	10,00	20,00	32,00	49,00

Sin titulo1.sav [ConjuntoDatos1] - IBM SPSS Statistics Editor de datos

Archivo Editar Ver Datos Transformar Analizar Gráficos Utilidades Ampliaciones Ventana Ayuda

	D1x	D2x	D3x	D1y	D2y	D3y	TotalVx	TotalVy
73	13,00	12,00	7,00	19,00	10,00	20,00	32,00	49,00
74	17,00	8,00	9,00	17,00	11,00	21,00	34,00	49,00
75	16,00	9,00	7,00	19,00	12,00	20,00	32,00	51,00
76	17,00	12,00	9,00	18,00	12,00	22,00	38,00	52,00
77	17,00	12,00	6,00	18,00	11,00	21,00	35,00	50,00
78	19,00	12,00	10,00	19,00	9,00	19,00	41,00	47,00
79	13,00	10,00	9,00	22,00	12,00	24,00	32,00	58,00
80	13,00	16,00	8,00	20,00	13,00	19,00	37,00	52,00
81	24,00	18,00	11,00	25,00	15,00	25,00	53,00	65,00
82	24,00	16,00	12,00	25,00	15,00	25,00	52,00	65,00
83	24,00	17,00	14,00	25,00	14,00	25,00	55,00	64,00
84	24,00	17,00	12,00	25,00	15,00	25,00	53,00	65,00
85	24,00	18,00	11,00	25,00	15,00	25,00	53,00	65,00
86	24,00	18,00	12,00	25,00	15,00	25,00	54,00	65,00
87	24,00	18,00	11,00	25,00	15,00	25,00	53,00	65,00
88	24,00	18,00	12,00	22,00	12,00	22,00	54,00	56,00
89	24,00	18,00	11,00	17,00	12,00	22,00	53,00	51,00
90	14,00	10,00	7,00	23,00	14,00	19,00	31,00	56,00
91	16,00	12,00	11,00	19,00	12,00	20,00	39,00	51,00
92	14,00	13,00	7,00	18,00	13,00	21,00	34,00	52,00
93	15,00	15,00	8,00	19,00	12,00	24,00	38,00	55,00
94	15,00	11,00	9,00	21,00	13,00	22,00	35,00	56,00
95	18,00	16,00	8,00	21,00	15,00	17,00	42,00	53,00
96	19,00	15,00	7,00	19,00	14,00	22,00	41,00	55,00
97	17,00	14,00	6,00	20,00	13,00	19,00	37,00	52,00
98	14,00	13,00	5,00	18,00	12,00	18,00	32,00	48,00
99	18,00	12,00	9,00	21,00	14,00	20,00	39,00	55,00
100	16,00	16,00	7,00	20,00	15,00	19,00	39,00	54,00
101	14,00	14,00	7,00	21,00	12,00	18,00	35,00	51,00
102	17,00	14,00	6,00	20,00	13,00	19,00	37,00	52,00
103	16,00	15,00	8,00	18,00	12,00	23,00	39,00	53,00
104	11,00	15,00	9,00	20,00	12,00	20,00	35,00	52,00
105	13,00	14,00	7,00	21,00	12,00	19,00	34,00	52,00
106	24,00	18,00	12,00	23,00	15,00	17,00	54,00	55,00
107	24,00	16,00	14,00	19,00	12,00	22,00	54,00	53,00
108	26,00	17,00	12,00	18,00	15,00	19,00	55,00	52,00
109	24,00	17,00	7,00	19,00	15,00	18,00	48,00	52,00



Sin título1.sav [ConjuntoDatos1] - IBM SPSS Statistics Editor de datos

Archivo Editar Ver Datos Transformar Analizar Gráficos Utilidades Ampliaciones Ventana Ayuda

	D1x	D2x	D3x	D1y	D2y	D3y	TotalVx	TotalVy
109	24,00	17,00	7,00	19,00	15,00	18,00	48,00	52,00
110	14,00	13,00	14,00	21,00	15,00	20,00	41,00	56,00
111	24,00	14,00	7,00	21,00	15,00	17,00	45,00	53,00
112	24,00	18,00	12,00	23,00	12,00	22,00	54,00	57,00
113	26,00	16,00	14,00	19,00	15,00	19,00	56,00	53,00
114	24,00	17,00	12,00	18,00	15,00	18,00	53,00	51,00
115	14,00	17,00	7,00	19,00	15,00	20,00	38,00	54,00
116								

115

### Anexo 6: Evidencia fotográfica.

The screenshot shows the IBM SPSS Statistics Viewer interface. The left sidebar displays a tree view of the analysis results, including 'Correlaciones' for 'D1x' and 'D2x'. The main window displays two correlation matrices.

**Correlaciones (D1x)**

Rho de Spearman	D1x	Coefficiente de correlación	D1x	TotalVx
			1,000	,393**
		Sig. (bilateral)		,000
	N		115	115
	TotalVx	Coefficiente de correlación	,393**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	
	N		115	115

\*\* La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).

NOFFPAR CORR  
/VARIABLES=D1x TotalVx  
/PRINT=SPEARMAN TWOTAIL NOSTIG  
/MISSING=FAIRWISE.

**Correlaciones no paramétricas (D2x)**

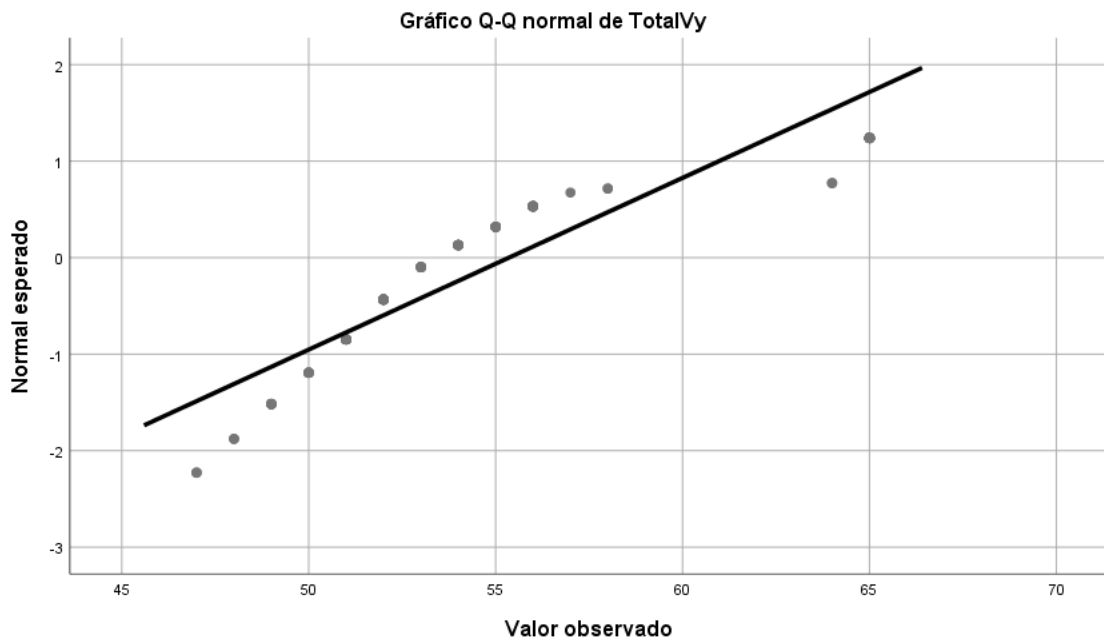
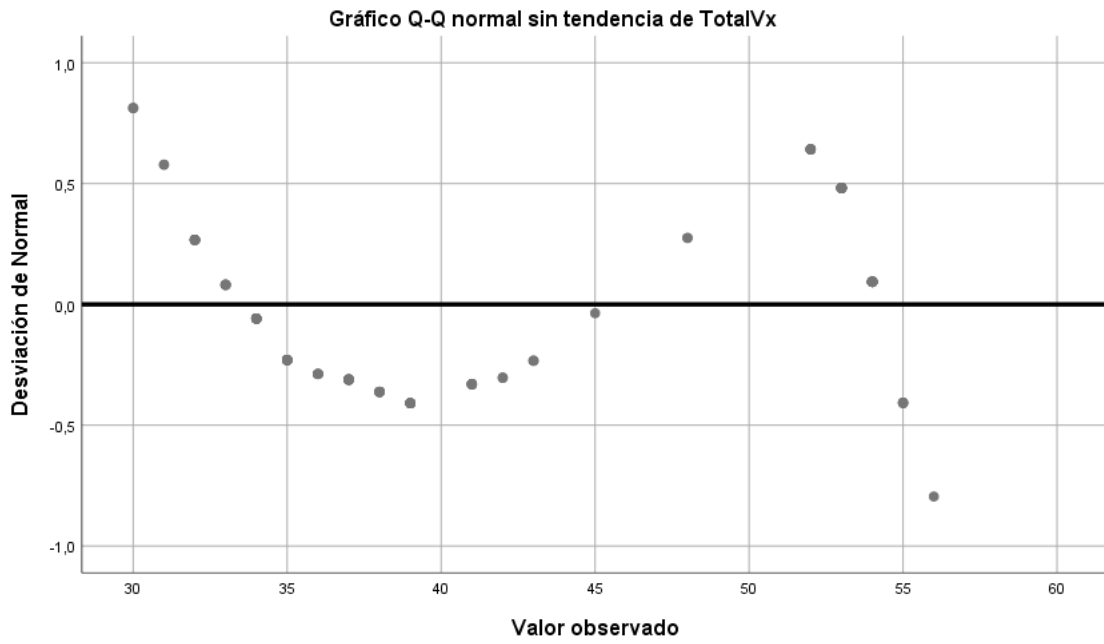
Rho de Spearman	D2x	Coefficiente de correlación	D2x	TotalVx
			1,000	,615**
		Sig. (bilateral)		,000
	N		115	115
	TotalVx	Coefficiente de correlación	,615**	1,000
		Sig. (bilateral)	,000	
	N		115	115

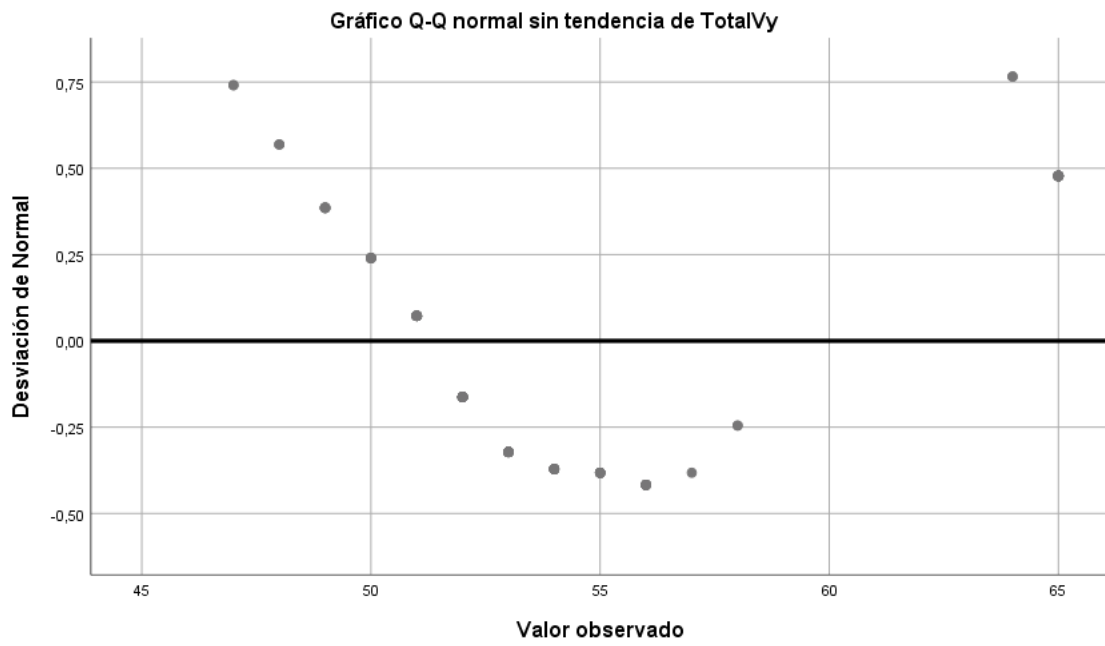
\*\* La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).

NOFFPAR CORR  
/VARIABLES=D2x TotalVx  
/PRINT=SPEARMAN TWOTAIL NOSTIG  
/MISSING=FAIRWISE.

**Correlaciones no paramétricas**









ANEXO 1  
FORMULARIO DE AUTORIZACIÓN

AUTORIZACIÓN PARA LA INCORPORACIÓN DE LOS  
TRABAJOS DE INVESTIGACIÓN  
EN EL REPOSITORIO INSTITUCIONAL UANCV

Formato digital

Fecha de entrega: 10-09 2024

1. Datos del autor (es):

Nombres y Apellidos: NOEMI AGUILAR AGUILAR

Dirección: COMUNIDAD PACUNCANI

DNI/Carné de Extranjería/Pasaporte N°: 73981470

Teléfono: 906695313 email: noemiaguilar039@gmail.com

Nombres y Apellidos:

Dirección:

DNI/Carné de Extranjería/Pasaporte N°:

Teléfono: email:

Facultad y/o Escuela de Posgrado: DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS

Escuela Profesional o Mención: CONTABILIDAD

Título o Grado Académico a optar: CONTADOR

Asesor: Dr.HILARIO CONDORI MAMANI

Esta obra se encuentra dentro de las siguientes denominaciones:

Trabajo de Investigación  Tesis  Trabajo de Suficiencia Profesional  Trabajo Académico

Título: FUNCIÓN DE LAS ADUANAS Y EL COMERCIO ILEGAL EN LA FRONTERA DE  
LA REGIÓN PUNO 2023

Palabras claves, (3 a 5 términos): ADUANAS, COMERCIO ILEGAL, MERCANCIAS ILEGALES

¿Esta obra se desarrolló en la UANCV <sup>1, 2</sup>?

2

<sup>1</sup> Indicar si su producción intelectual ha empleado recursos tales como, instalaciones, laboratorios, insumos, equipos, bases de datos, asesoría técnica por parte del personal de la UANCV, financiamiento, entre otros relacionados.

<sup>2</sup> Si su producción intelectual se desarrolló en la UANCV totalmente o parcialmente, deberá autorizar el depósito en el Repositorio de manera obligatoria.



2. Referencia de tesis:

Bachiller  Título  2da Especialidad  Maestría  Doctorado

3. Licencias:

a) Licencia estándar:

**Bajo los siguientes términos, autorizo el depósito de mi tesis en el Repositorio Digital de la UANCV.**

Con la autorización de depósito de mi producción Intelectual, otorgo a la Universidad Andina "Néstor Cáceres Velásquez" una licencia no exclusiva para reproducir, distribuir, comunicar al público, transformar (únicamente mediante su traducción a otros idiomas) y poner a disposición del público mi producción intelectual (incluido el resumen), en formato físico o digital, en cualquier medio, conocido o por conocerse, a través de los diversos servicios por la Universidad, creados o por crearse, tales como el Repositorio Digital de tesis UANCV, colección de producción intelectual, entre otros, en el Perú y en el extranjero por el tiempo y veces que considere necesarias, y libres de remuneraciones.

En virtud de dicha licencia, la Universidad Andina "Néstor Cáceres Velásquez" podrá reproducir mi producción intelectual en cualquier tipo de soporte y en más de un ejemplar, sin modificar su contenido, solo con propósitos de seguridad, respaldo y preservación.

Declaro que la producción intelectual es una creación de mi autoría y exclusiva titularidad, coautoría con titularidad compartida, y me encuentro facultado a conceder la presente licencia y, asimismo, garantizo que dicha producción intelectual no infringe derechos de autor de terceras personas.

La Universidad Andina "Néstor Cáceres Velásquez" consignará el nombre del y/o los autor(es) de la producción intelectual, y no le hará ninguna modificación más que la permitida en la licencia.

**Autorizo su publicación (marque con una X)**

Sí, autorizo que se deposite inmediatamente.  
 Sí, autorizo que se deposite a partir de la fecha (d/m/a): \_\_\_\_\_  
 No autorizo.

b) Licencia CREATIVE COMMONS 4.0 INTERNACIONAL:

Si usted concede una licencia CREATIVE COMMONS sobre su producción intelectual, mantiene la titularidad de los derechos de autor de esta y, a la vez, permite que otras personas puedan reproducirla, comunicarla al público y distribuir ejemplares de esta, bajo las condiciones siguientes:

**¿Quiere permitir usos comerciales de su producción intelectual?**

**Sí:** significa que usted permite la reproducción, distribución y comunicación pública de la producción intelectual incluso con fines comerciales.

**No:** significa que usted permite la reproducción, y comunicación pública de la producción intelectual, pero sin fines comerciales.

Sí autorizo  
 No autorizo



### Jurisdicción de su Licencia

Todas las licencias CREATIVE COMMONS son de ámbito mundial, sin embargo, usted puede elegir entre la opción "internacional" o una adaptada a su jurisdicción, como para el caso peruano.

La opción "internacional" emplea el lenguaje y la terminología de los tratados internacionales; en cambio, la adaptada a su jurisdicción, recoge las particularidades de la legislación peruana.

En consecuencia, **la opción "internacional" goza de una mayor eficacia a nivel mundial, gracias a que tiene jurisdicción neutral.** Mientras que la opción adaptada a la jurisdicción del Perú goza de una mayor eficacia ante los tribunales peruanos.

Internacional

Nacional

Línea de investigación: POLÍTICA FISCAL Y HACIENDA PÚBLICA NACIONAL - P15

  
Firma de Autor



huella digital

10 de setiembre del 2024

Fecha