

## MEMORANDUM OF COOPERATION

BETWEEN

**THE MINISTRY OF FINANCE AND PUBLIC CREDIT OF  
THE UNITED MEXICAN STATES**

AND

**THE DEPARTMENT OF HOME AFFAIRS OF AUSTRALIA  
THROUGH THE AUSTRALIAN BORDER FORCE**

ON

### MUTUAL ASSISTANCE IN CUSTOMS MATTERS

This Memorandum of Cooperation (hereinafter referred to as the “MoC”) is made by the Ministry of Finance and Public Credit of the United Mexican States, through the Tax Administration Service, and the Department of Home Affairs of Australia, through the Australian Border Force, hereinafter referred to as “the Participants”.

ACKNOWLEDGING the nature of their bilateral relationship as extensive and mutually productive;

TAKING INTO ACCOUNT shared objectives of deepening trade and investment links, enhancing national security and advancing regional and global opportunities;

WISHING to collaborate on improving the efficiency of trade between Australia and Mexico while ensuring the safety and security of their citizens;

HAVE REACHED the understandings contained herein:

#### **I. OBJECTIVES**

For the purposes of this MoC, the Participants intend to cooperate on the customs matters outlined in this MoC in order to negotiate a Customs Mutual Assistance Agreement (CMAA) to intensify cooperation initiatives and share best customs practices. Such cooperation should focus on strengthening bilateral relationship in customs matters through exchange of information and mutual assistance.

Cooperation between the Participants encompasses in particular, but is not limited to, the mutually-decided initiatives, programs and mechanisms to enable the Participants to fulfil the following strategic goals:

1. Enhancing bilateral customs matters cooperation;
2. Improving information exchange related to the application of customs legislation; and
3. Capacity building including tactical targeting.

Pursuant to this MoC, the Participants will strive to achieve the strategic goal of enhancing bilateral relationship in customs matters, in line with the policies that Australia and Mexico follow with partner administrations in the Pacific region. Intended outcomes may include, but are not limited to: the formalisation of the CMAA, harmonisation of customs clearance processes and industry reporting requirements, strengthened trade enforcement, streamlined movement of goods and consideration of Mutual Recognition Arrangements (MRA) for Authorised Economic Operator (AEO) programs.

Pursuant to this MoC, the Australian Participant intends to cooperate and assist with the Mexican Participant's targeting capability through capacity building efforts.

## **II. IMPLEMENTATION**

Subject to availability, the Participants may facilitate the necessary human, financial and technological resources to fulfil the above mentioned strategic goals in accordance with the specific pillars of cooperation described in the Annex. This MoC will be implemented by mutual decision and regular consultation between the Participants. This MoC will be implemented subject to and in accordance with the capabilities, applicable domestic law and policies of each Participant.

## **III. LEGAL NATURE**

The Participants expressly acknowledge and accept that this MoC represents a statement of mutual intentions of the Participants and does not constitute a legally binding agreement. Further, that its provisions are voluntary and do not create any binding commitments on either Participant or in favour of any third parties. It is therefore not intended, and should not be construed, as creating any right or benefit, substantive or procedural, enforceable at law or otherwise, by any third party against the Participants, or the officers, employees, agents or other associated personnel thereof.

## **IV. CONSULTATIONS**

The Participants intend to hold consultations in order to address any issue concerning the interpretation or application of this MoC.

## V. FINAL PROVISIONS

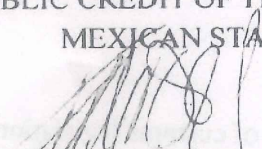
This MoC will come into effect upon signature by both Participants, and will remain in effect for a period of five years. This MoC may be extended for periods of equal duration if mutually determined in writing by the Participants.

This MoC may be modified at any time by mutual consent of the Participants, formalised in writing, specifying the date from which the agreed modifications will come into effect.

Any Participant may terminate this MoC at any time by giving written notice to the other Participant at least 90 days in advance.


**SIGNED** in duplicate in Brussels, Belgium, on the 28<sup>th</sup> day of June, 2018 in the English and Spanish languages, each version being equally valid.

FOR THE MINISTRY OF FINANCE AND  
PUBLIC CREDIT OF THE UNITED  
MEXICAN STATES



Francisco Xavier Gil Leyva Zambada  
Director General Customs  
Tax Administration Service

FOR THE DEPARTMENT OF HOME  
AFFAIRS OF AUSTRALIA THROUGH THE  
AUSTRALIAN BORDER FORCE



Michael Outram APM  
Commissioner  
Australian Border Force



## ANNEX

### I. GENERAL

This Annex expresses the specific pillars of cooperation between the Participants, pursuant to the Memorandum of Cooperation on Mutual Assistance in Customs Matters ("MoC").

This Annex will be implemented in accordance with the capabilities, domestic laws and policies of each Participant.

### II. PILLARS OF COOPERATION

In advance of the signing of the Customs Mutual Assistance Agreement (CMAA), the Participants have identified three pillars to comprise priority areas for cooperation between Australia and Mexico, namely:

1. Enhancing bilateral customs matters cooperation;
2. Improving information exchange related to the application of customs legislation; and
3. Capacity building including tactical targeting.

#### PILLAR 1

##### ENHANCING BILATERAL CUSTOMS MATTERS COOPERATION

The Participants intend to facilitate and deepen effective bilateral cooperation on customs matters. To achieve this strategic goal, the Participants intend to negotiate and formalise a CMAA to commit to sharing information and facilitate an operationalised relationship.

The CMAA is intended to set out how the Participants will provide each other with mutual assistance to prevent, investigate and repress customs offences and to protect the security of the international trade supply chain.

Consistent with this strategic goal, the Participants will endeavour to harmonise of customs clearance processes, including through designing and implementing streamlined industry reporting requirements and streamlining movement of goods (in particular for goods transiting through the United States of America).

Consistent with the objective to strengthen trade enforcement, the Participants will endeavour, so far as is practicable, to collaborate and offer assistance to protect trade revenue, detect revenue leakage and tackle trade-based money laundering and other activities that seek to reduce revenue due to the Participants.

Consistent with the vision of trade modernisation, the Participants will develop a Single Window to transform the bilateral and international trading environment and create a seamless trade experience for Australia and Mexico. Development of a Single Window for international trade would allow a broader range of documents to be submitted through a single entry portal and shared across the Participants.

Each Participant will consider negotiating a Mutual Recognition Arrangements (MRA) for Authorised Economic Operator (AEO) programs. The Participants will consider MRAs to streamline border processing of goods by facilitating increased trade predictability and efficiency. The Participants have mutually decided that MRA negotiations can only be formalised after the CMAA between both Participants is finalised.

## **PILLAR 2**

### **IMPROVING INFORMATION EXCHANGE RELATED TO THE APPLICATION OF CUSTOMS LEGISLATION**

The Participants undertake not to use or further disclose information shared except in accordance with this MoC or otherwise as required or authorised by applicable domestic law.

The Participants express an understanding to improve information exchange related to the application of customs legislation. It is of common interest to the Participants to share and develop rules and profiles to identify high value targets (of goods and people) that exploit the legitimate trade and customs systems.

When deemed practicable and by mutual decision and when permitted by applicable domestic laws and policies, the Participants may commit to sharing data, information and intelligence to inform targeting and profiles of small craft, cargo and trade.

In accordance with their respective capabilities, the Participants may collaborate to combat the serious and evolving threat posed by transnational crime. Priorities include developing risk analysis methods and models to identify, investigate and counter money laundering, illicit drugs, illicit firearms and other criminal activities.

Pursuant to this MoC and consistent with the duties of upholding supply chain transparency, the Participants will collaborate to conduct supply chain assessments. The assessments will focus on identifying instances of origin fraud and forced labour in supply chains, and on narcotics flows from Latin America and China.



When deemed practicable and by mutual decision and when permitted by domestic laws and policies, the Participants will engage in covert information collection to support the priorities and outcomes outlined in the Pillars of Cooperation within this MoC.

### **PILLAR 3**

#### **CAPACITY BUILDING INCLUDING TACTICAL TARGETING**

The Participants will present their individual capabilities, challenges and priorities to identify opportunities for exchanging targeting methodologies and approaches to enhance their collective targeting capability. Enhancing both Participants' targeting capability is critical to build an understanding of the irregular cross-border movement of people and goods.

The Australian Participant will assist the Mexican Participant to build their tactical targeting capability and achieve priorities.

### **III. RECOGNITION FRAMEWORKS**

This Annex does not prevent a Participant from introducing or maintaining a framework, activity or program for the ongoing mutual assistance in customs matters under this MoC, provided it:

1. is consistent with the three pillars of cooperation as set out in this Annex; and
2. is mutually decided upon by both Participants.

**MEMORANDO DE COOPERACIÓN**  
**ENTRE**  
**LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO DE LOS**  
**ESTADOS UNIDOS MEXICANOS**  
**Y**  
**DEPARTAMENTO DE ASUNTOS INTERNOS DE AUSTRALIA**  
**A TRAVÉS DE LA FUERZA FRONTERIZA AUSTRALIANA DE**  
**AUSTRALIA**  
**SOBRE**  
**ASISTENCIA MUTUA EN MATERIA ADUANERA**

El presente Memorando de Cooperación (en adelante, "MdC") es elaborado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de los Estados Unidos Mexicanos, a través del Servicio de Administración Tributaria y el Departamento de Asuntos Internos de Australia a través de la Fuerza Fronteriza Australiana, en lo sucesivo denominados "los Participantes".

RECONOCIENDO que la naturaleza de su relación bilateral es extensa y mutuamente productiva;

TENIENDO EN CUENTA los objetivos compartidos de profundizar los vínculos comerciales y de inversión, mejorar la seguridad nacional y promover las oportunidades regionales y mundiales:

DESEANDO colaborar para mejorar la eficiencia del comercio entre México y Australia al tiempo que se garantiza la seguridad de sus ciudadanos;

HAN ALCANZADO los entendimientos aquí contenidos:

**I. OBJETIVOS**

Para los fines del presente MdC, los Participantes tienen la intención de cooperar en los asuntos aduaneros descritos en este MdC para negociar un Acuerdo de Asistencia Mutua en Materia Aduanera (AAMA) para intensificar las iniciativas de cooperación y compartir las mejores prácticas aduaneras. Dicha cooperación deberá centrarse en fortalecer las relaciones bilaterales en materia aduanera mediante el intercambio de información y asistencia mutua.



La cooperación entre los Participantes abarca en particular, pero no está limitada a las iniciativas, los programas y los mecanismos mutuamente decididos para permitir que los Participantes cumplan los siguientes objetivos estratégicos:

1. Mejora de la cooperación bilateral en materia aduanera;
2. mejorar el intercambio de información relacionado con la aplicación de la legislación aduanera; y
3. desarrollo de capacidades, incluida la orientación táctica.

De conformidad con este MdC, los Participantes se esforzarán para lograr el objetivo estratégico de mejorar las relaciones bilaterales en materia aduanera, de acuerdo con las políticas que Australia y México siguen con las administraciones asociadas en la región del Pacífico. Los resultados previstos podrán incluir, pero no se limitan a: la formalización del AAMA, la armonización de los procesos de despacho de aduanas y los requisitos de notificación de la industria, el fortalecimiento del cumplimiento de la normativa comercial, el movimiento simplificado de los bienes y la consideración de los Acuerdos de Reconocimiento Mutuo (ARM) para los programas de Operador Económico Autorizado (OEA).

De conformidad con este MdC, el Participante australiano tiene la intención de cooperar y asistir al Participante mexicano en la capacidad de focalización a través de los esfuerzos del desarrollo de capacidades.

## **II. IMPLEMENTACIÓN**

Sujeto a disponibilidad, los Participantes podrán facilitar los recursos humanos, financieros y tecnológicos necesarios para cumplir con los objetivos estratégicos mencionados de acuerdo con los pilares específicos de cooperación descritos en el Anexo. Este MdC se implementará de mutuo acuerdo y mediante consultas periódicas entre los Participantes. Este MdC se implementará sujeto y de acuerdo con las capacidades, las leyes nacionales aplicables y las políticas de cada Participante.

## **III. NATURALEZA LEGAL**

Los Participantes expresamente reconocen y aceptan que este MdC representa una declaración de intenciones mutuas de los Participantes y no constituye un acuerdo legalmente vinculante. Además, sus disposiciones son voluntarias y no crean ningún compromiso vinculante para ningún Participante ni a favor de terceros. Por lo tanto, no se pretende ni debe interpretarse como la creación de un derecho o beneficio, sustantivo o procesal, exigible legalmente o de otro modo, por un tercero contra los Participantes, o los funcionarios, empleados, agentes u otro personal asociado.

## **IV. CONSULTAS**

Los Participantes tienen la intención de realizar consultas para abordar cualquier asunto relacionado con la interpretación o aplicación de este MdC.



## V. DISPOSICIONES FINALES

Este MdC entrará en vigor con la firma de ambos Participantes y permanecerá vigente por un período de cinco años. Este MdC puede extenderse por períodos de igual duración si los Participantes lo determinan mutuamente por escrito.

Este MdC puede ser modificado en cualquier momento por consentimiento mutuo de los Participantes, formalizado por escrito, especificando la fecha a partir de la cual las modificaciones acordadas entrarán en vigor.

Cualquier Participante puede dar por terminado este MdC en cualquier momento mediante notificación por escrito al otro Participante al menos 90 días antes.

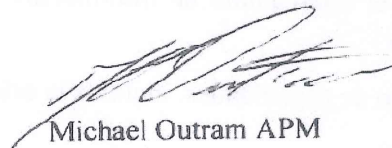
FIRMADO por duplicado en Bruselas, Bélgica el día 28 de junio de 2018 en los idiomas inglés y español, siendo cada versión igualmente válida.

POR LA SECRETARÍA DE HACIENDA  
Y CRÉDITO PÚBLICO DE LOS  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS



Francisco Xavier Gil Leyva Zambada  
Administrador General de Aduanas  
Servicio de Administración Tributaria

POR EL DEPARTAMENTO DE  
ASUNTOS INTERNOS DE AUSTRALIA  
A TRAVÉS DE FUERZA FRONTERIZA  
AUSTRALIANA DE AUSTRALIA



Michael Outram APM  
Comisionado  
Fuerza Fronteriza Australiana

## ANEXO

### I. GENERAL

Este anexo expresa los pilares específicos de la cooperación entre los Participantes, de conformidad con el Memorando de Cooperación sobre Asistencia Mutua en Materia Aduanera ("MdC").

Este Anexo se implementará de conformidad con las capacidades de cada Participante y sujeto a las leyes nacionales y políticas de cada uno.

### II. PILARES DE COOPERACIÓN

Antes de la firma del Acuerdo de Asistencia Mutua en Materia Aduanera (AAMA), los Participantes han identificado tres pilares que comprenden áreas prioritarias para la cooperación entre Australia y México, a saber:

1. Mejora de la cooperación bilateral en materia aduanera;
2. mejorar el intercambio de información relacionado con la aplicación de la legislación aduanera; y
3. desarrollo de capacidades, incluida la orientación táctica.

#### PILAR 1

#### MEJORA DE LA COOPERACIÓN BILATERAL EN MATERIA ADUANERA

Los Participantes tienen la intención de facilitar y profundizar la cooperación bilateral efectiva en materia aduanera. Para lograr este objetivo estratégico, los Participantes tienen la intención de negociar y formalizar un AAMA para comprometerse a compartir información y facilitar una relación operacionalizada.

El AAMA tiene la intención de establecer cómo los Participantes se prestarán mutuamente asistencia para prevenir, investigar y reprimir las infracciones aduaneras y para proteger la seguridad de la cadena logística de comercio internacional.

En consistencia con este objetivo estratégico, los Participantes se esforzarán por armonizar los procesos de despacho aduanero, incluso mediante el diseño y la aplicación de requisitos simplificados de información de la industria y la racionalización del movimiento de mercancías (en particular para mercancías en tránsito por los Estados Unidos de América).



En consistencia con el objetivo de reforzar el cumplimiento de la normativa comercial, los Participantes procurarán, en la medida de lo posible, colaborar y ofrecer asistencia para proteger los ingresos comerciales, detectar la fuga de ingresos y combatir el lavado de dinero a base del comercio y otras actividades destinadas a reducir ingresos para los Participantes.

En consistencia con la visión de la modernización del comercio, los Participantes desarrollarán una ventanilla única para transformar el entorno comercial bilateral e internacional y crear una experiencia comercial fluida entre Australia y México. El desarrollo de una ventanilla única para el comercio internacional permitirá enviar una gama más amplia de documentos a través de un portal de entrada único y compartirlos entre los Participantes.

Cada Participante considerará negociar Acuerdos de Reconocimiento Mutuo (ARM) para los Programas de Operador Económico Autorizado (OEA). Los Participantes considerarán que los ARM para agilizar el procesamiento fronterizo de bienes, al facilitar una mayor previsibilidad y eficiencia comercial. Los Participantes han decidido mutuamente que las negociaciones de ARM sólo pueden formalizarse después de que se finalice el AAMA entre ambos Participantes.

## **PILAR 2**

### **MEJORAR EL INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN RELACIONADO CON LA APLICACIÓN DE LA LEGISLACIÓN ADUANERA**

Los Participantes se comprometen a no utilizar ni a divulgar información compartida excepto de conformidad con este MdC o según lo requiera o autorice la ley nacional aplicable.

Los Participantes expresan su entendimiento para mejorar el intercambio de información relacionado con la aplicación de la legislación aduanera. Es de interés común para los Participantes compartir y desarrollar reglas y perfiles para identificar objetivos de alto valor (de bienes y personas) que explotan los sistemas comerciales y aduaneros legítimos.

Cuando se considere factible y de mutuo acuerdo, y cuando lo permitan las leyes y políticas nacionales, los Participantes pueden comprometerse a compartir datos, información e inteligencia para informar los objetivos y los perfiles de embarcaciones pequeñas, carga y comercio.

De conformidad con sus respectivas capacidades, los Participantes pueden colaborar para combatir la amenaza grave y en constante evolución que plantea el crimen transnacional. Las prioridades incluyen el desarrollo de métodos y modelos de análisis de riesgos para identificar, investigar y contrarrestar el lavado de dinero, las drogas ilícitas, las armas de fuego ilícitas y otras actividades delictivas.

De conformidad con este MdC y en consistencia con las obligaciones de los Participantes de mantener la transparencia de la cadena logística de comercio internacional, los Participantes colaborarán para realizar evaluaciones de la cadena logística de comercio

internacional. Las evaluaciones se enfocarán en identificar instancias de fraude en las declaraciones de origen y trabajo forzado en las cadenas logísticas de comercio internacional, y en los flujos de narcóticos desde América Latina y China.

Cuando se considere factible, por decisión mutua y cuando lo permitan las leyes y políticas nacionales, los Participantes se involucrarán en la recopilación encubierta de información para respaldar las prioridades y los resultados descritos en los Pilares de Cooperación dentro de este MdC.

### **PILAR 3**

#### **DESARROLLO DE CAPACIDADES, INCLUIDOS LOS OBJETIVOS TÁCTICOS**

Los Participantes presentarán sus capacidades individuales, desafíos y prioridades para identificar oportunidades para el intercambio de metodologías de focalización y perspectivas para mejorar su capacidad de focalización colectiva. Mejorar la capacidad de focalización de ambos Participantes es fundamental para comprender mejor el movimiento transfronterizo irregular de personas y bienes.

El Participante australiano asistirá al Participante mexicano a desarrollar su capacidad de focalización táctica y alcanzar prioridades.

#### **III. MARCOS DE RECONOCIMIENTO**

El presente anexo no impide que un Participante introduzca o mantenga un marco, actividad o programa para la asistencia mutua en curso, en materia aduanera, en virtud del presente MdC, siempre que:

1. Sea coherente con los tres pilares de cooperación establecidos en este anexo; y
2. sea mutuamente acordado por ambos Participantes.