

# Tráfico ilegal de tabaco

**Ganancias ilegales y peligros públicos**

CAMPAÑA PARA NIÑOS LIBRES DE TABACO

OCTUBRE DE 2008

**Análisis del tráfico ilegal**

**Los perdedores a nivel  
mundial**

**La participación de las  
compañías tabacaleras en el  
tráfico ilegal**

**La batalla contra el tráfico  
ilegal**

## I. INTRODUCCIÓN

Cientos de miles de millones de cigarrillos “desaparecen” todos los años de los canales de comercio legal e ingresan a un mercado ilegal<sup>1</sup>, y la falsificación de cigarrillos continúa creciendo a un ritmo constante; todo esto a un costo enorme para la salud pública y las economías de las naciones.

Desde China hasta el Reino Unido, y desde Canadá hasta Brasil, este tráfico ilícito se extiende en todo el mundo. **El tráfico ilícito de los productos de tabaco es tan invasivo que se calculó que ha generado un 10.7 por ciento de las ventas mundiales en 2006, o 600 mil millones de cigarrillos<sup>2</sup>, y se cree que los cigarrillos son el producto legal más ilegalmente traficado del mundo.<sup>3</sup>**

El impacto en los seres humanos es grave. El contrabando, ya sea de marcas originales o falsificadas, proporciona cigarrillos más baratos. Debido a que los cigarrillos más baratos atraen a los jóvenes y a otros clientes nuevos, aumentan las ventas y el consumo, y hacen que sea más difícil para los fumadores abandonar el hábito. Como consecuencia de esto, el tráfico ilegal aumenta a un ritmo constante los costos de la atención médica, las pérdidas de productividad de los trabajadores y la cantidad cada vez mayor de muertes a nivel mundial debido al consumo de tabaco: 5.4 millones de vidas por año, cifra que se calcula que ascenderá a 8 millones antes de 2030.<sup>4</sup>

El daño económico también es grave. El contrabando de cigarrillos originales roba aproximadamente entre \$40.000 millones y \$50.000 millones de dólares estadounidenses por año a los gobiernos en recaudación impositiva<sup>5</sup>, y el tráfico de falsificaciones roba miles de millones más<sup>6</sup>. Además, se debilitan las estrategias de salud pública; los negocios lícitos sufren por la competencia desleal, y la seguridad pública se ve amenazada cuando las ganancias ilegales apoyan al crimen organizado e incluso a las redes terroristas.<sup>7</sup>

Para salvar vidas y evitar que se pierdan miles de millones de dólares, es necesario realizar esfuerzos internacionales sólidos para eliminar el comercio ilícito de tabaco. Un esfuerzo ha comenzado. Las partes del Convenio Marco para el Control del Tabaco (FCTC), un tratado internacional que entró en vigencia en 2005, están trabajando para negociar un tratado destinado a terminar con el tráfico ilegal.

Este documento brindará una introducción al tráfico ilegal del tabaco, tratará sus causas e impactos, y explorará las maneras de combatirlo.

## GLOSARIO

**TRÁFICO ILEGAL DEL TABACO** es una práctica o actividad prohibida que consta de producción, transporte, distribución, recepción, compra o venta de productos. Los tipos principales de tráfico ilegal incluyen:

**CONTRABANDO A GRAN ESCALA.** Generalmente, éste incluye organizaciones criminales y se refiere al transporte, la distribución y la venta de grandes volúmenes de cigarrillos, que normalmente evaden impuestos. Por lo general, constituye el desvío de los canales de comercio legal de cargas de contenedores enteros, cada uno de los cuales contiene aproximadamente 10 millones de cigarrillos. Debido a que el valor de mercado de los cigarrillos es alto en comparación con los costos para transportarlos, los contrabandistas a gran escala puede generar enormes ingresos.

Generalmente, los comerciantes no oficiales compran el tabaco mientras éste está en tránsito desde su país de origen hasta su destino oficial, cuando los aranceles aduaneros y los impuestos al consumo interno y al valor agregado se suspenden temporalmente en un sistema para facilitar el tráfico.

**CONTRABANDO INFORMAL.** Este término hace referencia al contrabando realizado por individuos o pequeños grupos de menores cantidades de cigarrillos, generalmente en distancias más cortas. Por lo general, los cigarrillos se compran en jurisdicciones con impuestos bajos y se revenden en las fronteras gubernamentales en regiones con impuestos más altos en cantidades que superan los límites aduaneros.

Se denomina **FABRICACIÓN ILEGAL** a un producto de tabaco fabricado violando la ley, ya sea que se trate de un estatuto relacionado con los impuestos o con una licencia. Un tipo de fabricación ilegal es la **FALSIFICACIÓN**, la fabricación de un producto de tabaco falso que lleva una marca comercial sin el acuerdo del propietario de dicha marca comercial. Ésta es la categoría de tráfico ilegal de más rápido crecimiento.

Otro tipo de fabricación ilegal es la producción de marcas legales en sus fábricas comunes **DESPUÉS DE LOS HORARIOS NORMALES**, o **EXTRAOFICIALMENTE**, con objetivos de tráfico ilegal.

Se denomina **CONTRABANDO** a la práctica de contrabandear un producto de tabaco.

**EMBALAJE DE CIGARRILLOS:** Un paquete de cigarrillos generalmente contiene 20 cigarrillos, los cartones tienen 10 paquetes o 200 cigarrillos, y las cajas maestras incluyen 50 cartones o 10,000 cigarrillos. Un contenedor de transporte normalmente contiene 475,000 paquetes o casi 10 millones de cigarrillos

## II. UN ANÁLISIS DEL TRÁFICO ILEGAL

El tráfico ilegal del tabaco consta de muchos aspectos, que incluyen el contrabando a gran escala, la falsificación y el contrabando informal:

- En Canadá, un preocupante alto número de adolescentes fuman tabaco de contrabando, según un estudio de los orígenes de miles de colillas de cigarrillos obtenidas de lugares públicos alrededor de colegios secundarios.<sup>8</sup> Se calcula también que el problema del contrabando de Canadá le cuesta a los tesoros gubernamentales \$4 millones de recaudación impositiva perdida diariamente.<sup>9</sup> Los cigarrillos provienen de fábricas ilegales en reservas aborígenes y de China.<sup>10</sup>
- Un tercio de los fumadores actuales del mundo vive en China<sup>11</sup>. Aparentemente, quizá sea también la fuente de más cigarrillos falsificados que cualquier otro país<sup>12</sup>. Se calcula que la cantidad de cigarrillos falsificados de China asciende a niveles tan altos como 190.000 millones por año.<sup>13</sup>
- Cuando las autoridades actuaron de acuerdo a cierta información obtenida y revisaron un cortejo fúnebre que se dirigía desde una villa ucraniana hasta Rumania, encontraron cartones y paquetes de cigarrillos de contrabando escondidos dentro del ataúd y ocultos con productos alimenticios<sup>14</sup>. El cargamento mortal provenía de una nación donde uno de cada cuatro cigarrillos producidos se exporta ilegalmente<sup>15</sup> y donde los precios de los cigarrillos son bajos.

### El contrabando a gran escala es una práctica lucrativa

Ya sea que se traslade en una veloz lancha o un barco de contenedores, un camión o un avión de cargamento, el 70 por ciento del tráfico ilegal del tabaco está relacionado con el contrabando a gran escala<sup>16</sup> (transportar, distribuir y vender grandes volúmenes de cigarrillos originales o falsificados evitando impuestos y aranceles).

El contrabando a gran escala, el cual generalmente está en manos de grupos criminales organizados, es altamente lucrativo. Raymond Kelly, ex director del Servicio Aduanero de los Estados Unidos, informó que “las ganancias del contrabando de cigarrillos compiten con las del tráfico de estupefacientes”.<sup>17</sup>

Una explicación radica en el hecho de que los cigarrillos, según su tamaño y peso, son demasiado caros comparados con la mayoría del resto de productos, lo que los hace ideales para el contrabando de grandes ganancias por carga. Por ejemplo, un paquete estándar de

cigarrillos sólo pesa aproximadamente una onza (o 30 gramos), y un cartón de diez paquetes pesa mucho menos que una libra. Las ventas minoristas de la famosa marca occidental Marlboro oscilan desde € 3.16 por paquete (Estados Unidos)<sup>18</sup> hasta € 8.63 (Noruega).<sup>19</sup>

Por otro lado, es posible obtener cigarrillos para contrabandear a precios mucho más bajos. En primer lugar, las marcas falsificadas son más fáciles de fabricar. En segundo lugar, los contrabandistas pueden obtener cigarrillos auténticos a precio de fábrica al desviarlos de los canales del comercio legal antes de que se apliquen aranceles o impuestos. En tercer lugar, los contrabandistas pueden comprar cigarrillos legalmente en un país que los venda a precios bajos, para contrabandearlos en un país que los venda a precios más altos y así beneficiarse con la reventa ilegal, evadiendo aranceles o impuestos de importación que normalmente cobra el país de destino. (La tabla 1 muestra las grandes desigualdades de precio que hay entre los países). Por ejemplo, en Ucrania y Rusia, países que venden cigarrillos a un precio bajo, los precios promedio de un paquete de Marlboro son € 0.67 y € 0.97, respectivamente<sup>20</sup>. Los contrabandistas pueden generar una ganancia de 2 libras por paquete o 1 millón de libras por carga de contenedor de (casi 10 millones) cigarrillos vendidos en las calles en el Reino Unido a mitad de su precio minorista en el Reino Unido<sup>21</sup>.

**TABLA 1: Precios de cigarrillos en países seleccionados<sup>22</sup>**

Mercado	Precio promedio de un paquete de 20 cigarrillos	Cartón (10 paquetes)	Contenedor de transporte (47,500 cartones o 475,000 paquetes)
	Valor (en dólares estadounidenses)		
Ucrania	0.44	4.40	\$209,000
Federación Rusa	0.68	6.80	\$323,000
India	0.78	7.80	\$370,500
China	0.84	8.40	\$399,000
Brasil	1.58	15.80	\$750,500
Uruguay	1.92	19.20	\$912,000
Rumania	2.06	20.60	\$978,500
Japón	2.58	25.80	\$1,225,500
EE. UU.	4.10	41.00	\$1,947,500
Canadá	6.34	63.40	\$3,011,500
Singapur	6.88	68.80	\$3,268,000
Reino Unido	8.24	82.40	\$3,914,000

Source: Euromonitor International

Actualmente, los contrabandistas enfrentan relativamente riesgos menores y obtienen grandes ganancias. Debido a la falta actual de cooperación internacional para combatir el contrabando, les resulta casi imposible a las autoridades hacer un seguimiento del movimiento<sup>23</sup> de los cigarrillos por los límites internacionales y a través de las manos de numerosos contrabandistas. En la actualidad, los beneficios superan los riesgos que corren aquéllos que son enjuiciados<sup>24</sup>; los criminales consideran al contrabando un delito de riesgo relativamente menor, con sanciones más leves que las impuestas por el contrabando de droga.<sup>25</sup>

Las potenciales enormes ganancias en juego no son la única causa del contrabando de cigarrillos.<sup>26</sup> Los países con las tasas impositivas o aranceles más altos no tienen necesariamente los niveles más altos de contrabando de cigarrillos. En Tailandia, por ejemplo, los impuestos al tabaco son algunos de los más altos de la región, pero el contrabando es relativamente bajo; la mayoría de los fumadores tailandeses prefieren las marcas económicas y de precios moderados antes que los cigarrillos de primera marca ofrecidos principalmente por el tráfico ilegal.<sup>27</sup>

Otros factores clave que determinan los índices de tráfico ilegal incluyen las rutas de contrabando existentes y los mercados negros para otros productos en el país, la presencia del crimen organizado, las políticas del gobierno con respecto al contrabando de cigarrillos, la corrupción e incluso las estrategias de mercadeo elegidas para un país por las principales compañías tabacaleras.<sup>28,29</sup> (Vea Sección IV, Participación de las Compañías Tabacaleras en el Tráfico Ilegal). Muchos de estos factores se encuentran más comúnmente en países de ingresos bajos y medios.<sup>30</sup>

Para trasladar los cigarrillos desde los canales de comercio legal hacia el mercado negro, una ruta de contrabando puede cubrir miles de millas. Una vía para contrabandear marcas de cigarrillos estadounidenses en Italia comenzó con cargas de contenedores exportadas a Amberes, Bélgica, bajo el sistema de “tránsito” de la suspensión temporal de impuestos a productos con destino a un tercer país. Posteriormente, los cigarrillos eran exportados rápidamente e importados nuevamente a través de muchos lugares y, en última instancia, eran transferidos a canales ilegales en una ciudad conocida por la vigilancia poco estricta, como Bar o Zelenika en Montenegro. Finalmente, las lanchas veloces transportaban las cajas de cigarrillos de noche a través del Adriático hasta Italia, donde las vendían en las calles de Nápoles y Bari.<sup>31</sup>

Una diferente magnitud de contrabando a través de las fronteras, algunas veces realizado por personas o pequeños grupos criminales, recibe generalmente el nombre de contrabando a pequeña escala o contrabando informal. Se calcula que este tipo de contrabando constituye el 15 por ciento del tráfico ilegal<sup>32</sup>. Frecuentemente, la piratería incluye el contrabando de cigarrillos auténticos que se compran en jurisdicciones con impuestos bajos para ser revendidos en jurisdicciones cuyos impuestos son más altos, en cantidades que superan los límites aduaneros.

### **Crece la fabricación de cigarrillos falsificados**

Estimulada por la nueva tecnología, la fabricación de cigarrillos falsificados es la categoría de tráfico ilegal del tabaco de más rápido crecimiento<sup>33</sup>. Es sencillo fabricar un envoltorio similar, con impresoras y escáneres sofisticados y más económicos. Se calcula que la falsificación de cigarrillos constituirá aproximadamente el 15 por ciento del tráfico ilegal<sup>34</sup> cuando se combine con otros tipos de fabricación de cigarrillos ilegal (por ejemplo, la fabricación de marcas legales de otro tipo después de los horarios legales).

La falsificación representa un desafío importante en algunas regiones. Aunque se redujo el contrabando de cigarrillos legítimos en la Unión Europea, por ejemplo, creció el problema de la falsificación.<sup>35</sup> Los cigarrillos de contrabando ocasionan una pérdida de ingresos anuales en la Unión Europea de aproximadamente € 6,000 millones, y el 65 por ciento de esos cigarrillos son producto del contrabando.<sup>36</sup>

El trayecto recorrido por los cigarrillos falsificados, que comenzó en China y luego se continuó en el Occidente, refleja la determinación y el ingenio de sus traficantes. A continuación, se muestra cómo podría funcionar una vía de tráfico ilegal:

Desde las áreas rurales donde es difícil detectarlos, los falsificadores chinos generalmente operan de manera clandestina. Las operaciones descentralizadas en estas áreas rurales ayudan a los traficantes a evadir las autoridades: en un lugar, se fabrican los cigarrillos; en otro, se producen los paquetes de cigarrillos; y, en un tercer lugar, los cigarrillos se embalan en paquetes a mano.

Después de que los contenedores con estas imitaciones ingresan en los canales de transporte, circulan a través de puertos de acceso como Los Ángeles, ya listos para producir grandes ganancias a sus manipuladores.

En 2003, se informó que un contenedor con una carga de cigarrillos falsificados de China podría generar una ganancia de entre uno y dos millones de dólares estadounidenses para los contrabandistas, incluso después de considerar el costo de los cigarrillos, su transporte y cualquier soborno necesario en China<sup>38</sup>. El costo de importar las imitaciones de China: US \$120,000.

Además de China, otras fuentes de cigarrillos falsificados incluyen Irán, los Emiratos Árabes Unidos, Rumania, Rusia, Corea del Norte, Uruguay y Paraguay.<sup>39,40</sup>

### Los mercados más grandes para el tráfico ilegal

Los consumidores del mayor volumen de cigarrillos ilegales son China, Rusia y Brasil (Tabla 2)<sup>41</sup>. Debido a que se cree que China es un proveedor importante, muchos de los cigarrillos ilegales consumidos allí probablemente son fabricados dentro del país.<sup>42</sup>

Tabla 2: Los 24 mercados más grandes de cigarrillos ilegales 2006<sup>43</sup>

Mercado	Cigarrillos ilegales consumidos (millones de cigarrillos)	% de aranceles pagados al mercado
Federación Rusa	76,092.0	20.0
China	68,950.0	3.5
Brasil	37,965.8	38.0
India	20,905.5	21.5
EE. UU.	19,465.3	5.1
Reino Unido	18,672.0	36.6
Filipinas	18,519.8	19.4
Alemania	15,555.3	16.5
Turquía	15,380.1	14.1
Indonesia	13,063.8	8.5
Grecia	12,447.0	37.0
Polonia	11,735.3	16.2
Vietnam	11,000.0	13.6
Francia	6,915.7	12.4
Canadá	5,096.0	13.8
Argentina	5,012.5	12.6
República Checa	5,000.0	21.3
Rumania	4,761.0	16.7
Japón	4,635.4	1.7
Arabia Saudita	3,988.0	22.6
Malasia	3,435.3	20.0
Sudáfrica	3,375.0	15.4
Marruecos	3,000.0	22.4
Austria	2,700.0	19.9

\*Los cálculos del tráfico ilegal varían para China. Este cálculo es de Euromonitor Internacional. La Alianza para el Convenio Marco calcula que el tráfico ilegal de China podría ser del 8%.

Source: Euromonitor International

Los países donde los cigarrillos ilegales constituyen la participación más grande del total del mercado incluyen Albania, Bosnia-Herzegovina, Hong Kong, Brasil, Grecia, Reino Unido, Macedonia, Uzbekistán e Irán (Tabla 3)<sup>44</sup>. Las naciones que consumen el mayor volumen de cigarrillos ilegales no necesariamente encabezan la clasificación cuando se hace una comparación de los países según la participación ilegal del total del mercado; China y los Estados Unidos, por ejemplo, ocupan uno de los primeros lugares en el grupo anterior, pero están más abajo en el último grupo.

Tabla 3: Participación ilegal del total del mercado de cigarrillos —24 mercados seleccionados 2006<sup>45</sup>

Mercado	% en el mercado de aranceles pagados 2006
Albania	45.0
Bosnia-Herzegovina	40.0
Hong Kong, China	39.1
Brasil	38.0
Grecia	37.0
Reino Unido	36.6
Macedonia	33.0
Uzbekistán	30.0
Irán	25.0
Arabia Saudita	22.6
Marruecos	22.4
República Checa	21.3
Noruega	20.4
Malasia	20.0
Federación Rusa	20.0
Austria	19.9
Singapur	19.8
Filipinas	19.4
Argentina	18.0
Finlandia	17.6
Venezuela	17.6
Países Bajos	17.4
Pakistán	17.0
Sudáfrica	15.4

Source: Euromonitor International

Cuando se comparan las regiones geográficas en cuanto a cigarrillos ilegales como un alto porcentaje del mercado, las principales regiones son América Latina, 21.4 por ciento; Europa Oriental, 15.7 por ciento; y Europa Occidental, 12.3 por ciento<sup>46</sup>.

### **Otras prácticas utilizadas para evadir impuestos**

Además del contrabando y la falsificación, existen otras prácticas que evaden impuestos y, en consecuencia, proporcionan cigarrillos más baratos. Estas prácticas aumentan el consumo de tabaco, perjudican la salud pública y ayudan a debilitar los tesoros nacionales. Estas prácticas incluyen ventas por Internet y compras transfronterizas.

Las ventas de cigarrillos por Internet son cada vez mayores. Sólo en los Estados Unidos, más de 770 sitios web vendían cigarrillos a fumadores en 2006, con aproximadamente la mitad de los sitios web ubicados fuera de los Estados Unidos<sup>47</sup>. Esa cifra subió de aproximadamente 40 vendedores nacionales de cigarrillos por Internet y compradores en los Estados Unidos que había a principios de 2000.

Muchos cigarrillos vendidos por comerciantes minoristas por Internet son ilegales, ya que ni los vendedores minoristas ni los fumadores pagan impuestos<sup>48</sup>. Los vendedores por Internet también proporcionan un punto de venta útil de los cigarrillos contrabandeados o falsificados, y muy pocos de ellos protegen a los fumadores menores de edad contra las compras ilegales.<sup>49,50</sup> Debido al aumento de sitios web de comercialización en línea, es posible que personas comunes que poseen computadoras se conviertan en contrabandistas de tabaco desde sus casas.<sup>51</sup>

Los ciudadanos de un país pueden cruzar una frontera para comprar cigarrillos en una jurisdicción colindante con impuestos más bajos y pagar los impuestos locales requeridos, o pueden comprar cigarrillos cuando visitan el país vecino por otro motivo. Al regresar a su casa, el fumador generalmente proporciona cigarrillos más baratos a su familia, amigos o compañeros de trabajo. Esta práctica se denomina compra transfronteriza.

En la pequeña nación de impuestos bajos de Luxemburgo, una vez se informó que la porción del total de ventas de cigarrillos a través de compra transfronteriza ascendía a 85 por ciento.<sup>52</sup>

---

## **III. PERDEDORES A NIVEL MUNDIAL**

Los grandes perdedores ante el tráfico ilegal del tabaco son la salud pública, los tesoros del gobierno, las economías nacionales y locales, la seguridad pública y los negocios honestos. Los únicos ganadores son los contrabandistas y otros especuladores del tráfico ilegal, los cuales incluyeron a las principales compañías tabacaleras.

### **Daño a la salud pública ocasionado por el contrabando de cigarrillos y la evasión impositiva**

Los cigarrillos contrabandeados, ya sean auténticos o falsificados, se venden sin pagar los aranceles e impuestos de importación, y las marcas falsificadas se inician en el mercado con costos de fabricación más bajos. Estos cigarrillos pueden venderse a precios mucho más económicos que los de los cigarrillos fabricados y vendidos legalmente.

Los jóvenes se encuentran entre las personas con mayor probabilidad de sufrir los efectos de la disponibilidad de cigarrillos contrabandeados a menor precio<sup>54</sup>. Los estudios muestran que los jóvenes son más sensibles al precio de los cigarrillos que las personas mayores<sup>55</sup>. Otras personas que se guían más por los cambios de precio son aquéllas con menos educación y con menores ingresos.<sup>56,57</sup>

Al aumentar la disponibilidad de los cigarrillos y hacer que éstos sean más accesibles, el tráfico ilegal incrementa el predominio de la costumbre de fumar y del consumo de tabaco, principalmente entre las personas de menores recursos y los países de ingresos bajos y medios<sup>58</sup>. En estos países, la Organización Mundial de la Salud (OMS) pronostica un número de muertes cada vez mayor a causa del tabaco: de los 8 millones de muertes por el consumo de tabaco anuales estimadas en 2030, 80 por ciento ocurrirá en los países en vías de desarrollo.<sup>59</sup>

El tráfico ilegal también puede sabotear la política de altos impuestos al tabaco. El aumento de los precios e impuestos a los cigarrillos se considera la manera más efectiva de reducir el consumo de tabaco y de contribuir a que los fumadores abandonen el hábito<sup>60</sup>. Se ha demostrado que los aumentos de precios desalientan que los jóvenes comiencen a fumar, incrementan el número de fumadores que abandonan el hábito y reducen el número de ex fumadores que comienzan a fumar nuevamente.<sup>61</sup>

Durante años, las compañías tabacaleras explotaron el temor al contrabando para presionar a los legisladores de todo el mundo para que no aumenten los impuestos al tabaco, generalmente bloqueando o demorando los nuevos aumentos de impuestos al cigarrillo o reduciendo su magnitud<sup>62</sup>. A pesar de los reclamos de las compañías, muchos países aumentaron los impuestos al tabaco de manera efectiva y experimentaron grandes incrementos de ganancias sin que crezca considerablemente el contrabando.<sup>63,64</sup>

### **Daño a las economías y a los tesoros nacionales provocado por el tráfico ilegal**

Además de su perjudicial impacto en la salud pública, el tráfico ilegal genera pérdidas fiscales y económicas.

En las ganancias impositivas y aduaneras perdidas mundialmente, el tráfico ilegal le cuesta a los gobiernos del mundo aproximadamente entre US \$40,000 millones y US \$50,000 millones por año<sup>65</sup>. Ese sorprendente costo de evasión impositiva supera el producto bruto interno de dos tercios de los países del mundo.<sup>66</sup>

Incluso los países que proporcionan una fuente de cigarrillos económicos contrabandeados a otras naciones sufren a causa del tráfico ilegal. Cuando un país que es una fuente de cigarrillos económicos mantiene bajas las tasas impositivas del tabaco para continuar con su rol de proveedor a bajo costo para los traficantes de contrabando, pierde grandes sumas de potenciales ganancias gubernamentales.

El tráfico ilegal también afecta indirectamente a las economías nacionales. Si se mantienen bajos los precios de cigarrillos, aumentan los niveles de consumo de tabaco, lo cual se traduce en costos más altos de atención médica para los gobiernos, las familias y los negocios.

En los Estados Unidos, se calculó que los costos de atención médica relacionados con el consumo de tabaco son de aproximadamente US \$100,000 millones al año, en Alemania son de casi US \$7,000 millones y en Australia, US \$1,000 millones<sup>67,68</sup>. Para los países de ingresos elevados, el Banco Mundial calcula que entre el 6 por ciento y el 15 por ciento del total de los costos de atención médica puede atribuirse al tabaco<sup>69</sup>. En los países de bajos ingresos, generalmente las familias deben pagar estos costos de atención médica.

El consumo de tabaco también genera altos costos de

productividad, ya que los fumadores se enferman y faltan al trabajo con mayor frecuencia que las personas que no fuman. Aproximadamente la mitad de todos los fumadores muere en la edad madura, durante los principales años de productividad, a causa de alguna enfermedad relacionada con el tabaco.

Los costos totales, incluidos los costos directos de atención médica más la carga económica indirecta por la pérdida de productividad, el ausentismo y otros costos socioeconómicos, son altos:

Por ejemplo, Bangladesh, US \$424 millones; Canadá, US \$12,890 millones; Nueva Zelanda, US \$17,030 millones; República de Corea, US \$3,330 millones<sup>70</sup>; y EE. UU., más de \$194,000 millones.<sup>71</sup>

### **Amenazas a la seguridad pública provocadas por el tráfico ilegal de tabaco**

La ley y el orden son amenazados globalmente por el tráfico ilegal del tabaco, a través de la crueldad de organizaciones criminales, el financiamiento de grupos terroristas o la corrupción de funcionarios públicos. A continuación, se muestran algunos ejemplos:

- En los Balcanes, la violencia y la muerte estallaron en un centro de contrabando de cigarrillos. Los asesinatos de personas de alto perfil asociados con las redes de tabaco ilegal se cobraron las vidas de funcionarios de inteligencia, políticos, criminales y un periodista, quien fue baleado después de que su periódico publicó un ciclo sobre el contrabando realizado por cerebros del inframundo.<sup>72</sup>
- Un líder de una operación de contrabando de cigarrillos de varios millones de dólares en los Estados Unidos fue procesado por prestar ayuda a una organización terrorista, el grupo libanés Hezbollah, y fue sentenciado a 155 años en prisión en 2003.<sup>73</sup>
- Paraguay, un centro internacional de contrabando de cigarrillos, se caracteriza por “controles fronterizos débiles, amplia corrupción y lavado de dinero”, según el World Factbook de la Agencia Central de Inteligencia de los Estados Unidos.<sup>74</sup>

Las autoridades encargadas del cumplimiento de la ley califican cada vez más al contrabando de cigarrillos como atractivo para las redes criminales. La posibilidad de generar enormes ganancias atrajo a los grupos del crimen organizado al contrabando.<sup>75</sup>

Algunos contrabandistas tienen conexiones con grupos terroristas. Los investigadores descubrieron “que los traficantes en los Estados Unidos y el Reino Unido proporcionan ayuda material a Hezbollah y al IRA Auténtico (RIRA), entre otros grupos terroristas. Además, la investigación del cumplimiento de la ley indica que los grupos asociados a al Qaeda, Hamás, PKK (el Partido Obrero Kurdo) y el Yihad Islámico (egipcio y palestino) participan en el tráfico ilegal de cigarrillos”<sup>76</sup>

---

#### **IV. LA PARTICIPACIÓN DE LAS COMPAÑÍAS TABACALERAS EN EL TRÁFICO ILEGAL**

Existe amplia evidencia de que las principales compañías tabacaleras fueron cómplices en el tráfico ilegal. Tal evidencia comprende desde casos judiciales hasta documentos producidos por las compañías como resultado de una oleada de demandas, y esto indica que, además de fomentar y apoyar el contrabando de sus propias marcas, las compañías han supervisado y dirigido acciones de intermediarios en las rutas de contrabando tomadas por algunos de sus transportes de cigarrillos.<sup>77</sup>

Los ejecutivos de las compañías tabacaleras automáticamente negaron alegatos sobre su cooperación en el tráfico ilegal. Insistieron en que habían vendido cigarrillos legalmente a distribuidores, mayoristas tabacaleros y exportadores sin controlar los siguientes pasos. Sin embargo, de los procesos legales y las divulgaciones de documentos industriales internos surgió una versión diferente.

##### **Casos judiciales y acuerdos vinculantes**

En 1998, una subsidiaria de Nabisco RJR, Northern Brands International, se declaró culpable de cargos federales en un esquema de contrabando “de ida y vuelta”. Cigarrillos producidos en Canadá fueron exportaron a los Estados Unidos y, en forma clandestina, fueron desviados por el río St. Lawrence para evitar los impuestos a cigarrillos en Canadá. Fue la primera vez que una compañía tabacalera de los Estados Unidos fue procesada por complicidad en el contrabando internacional de cigarrillos<sup>78</sup>. El ex presidente de la filial, quien también se declaró culpable de los cargos imputados en el caso, informó a 60 Minutes II que RJR creó la filial expresamente para el contrabando de cigarrillos a Canadá.<sup>79</sup>

En 2004, con el objetivo de evitar una demanda de la Unión Europea, Philip Morris International (PMI) celebró un acuerdo legalmente vinculante para desarrollar una serie de medidas para combatir el contrabando de cigarrillos. PMI no reconoció su responsabilidad. Tres años después, Japan Tobacco International (JTI) celebró un acuerdo similar con la Unión Europea. PMI y JTI son dos de las más grandes compañías tabacaleras transnacionales (TTC).

En 2008, Imperial Tobacco Canada Ltd. y Rothmans, Benson & Hedges se declararon culpables de prestar ayuda a contrabandistas de cigarrillos a fines de la década de 1980 y principios de la década de 1990. Admitieron que tenían conocimiento de que cigarrillos enviados a los Estados Unidos fueron contrabandeados y retornaron a Canadá para ser revendidos a un bajo costo. Las compañías deben pagar multas y sanciones de más de \$1,100 millones.

Después del acuerdo, hubo otro recordatorio de las grandes ganancias que pueden obtenerse a través del contrabando de cigarrillos. Un ex ejecutivo con una compañía de cartera que una vez fue dueño de Imperial Tobacco describió los términos del acuerdo canadiense como términos que implican un “cambio insignificante” en comparación con lo que obtuvo la compañía por violar la ley<sup>80</sup>. Traducido desde su jerga, quiso decir que consideraba al acuerdo como una excelente oferta que compensó las acciones ilegales.

##### **Documentos internos de la industria tabacalera**

Los documentos corporativos, que una vez fueron secretos, escritos con las propias palabras de los ejecutivos del tabaco demuestran el valor que tiene el contrabando para las principales compañías tabacaleras y los roles que éstas jugaron en el contrabando. Los incentivos económicos para las compañías tabacaleras son muchos: los cigarrillos contrabandeados ayudaron a que las compañías incrementen sus ventas, se adentren en mercados en los que no pueden ingresar legalmente, aumenten su participación del mercado para competir con sus rivales, mantengan bajos los precios de los cigarrillos, u obtengan producción o estado de importación legal en otro país<sup>81</sup>. Los dos ejemplos siguientes se basan en estudios de casos en los que se utilizaron documentos internos.

Después de la caída de **Unión Soviética** en 1991, las TTC se dispusieron a explotar los mercados emergentes



en los ex estados soviéticos. La región representaba una enorme población y, además, compartía una frontera con China, un mercado considerado el premio mayor; tenía un gran sector demográfico joven y ofrecía la oportunidad de expandir las ventas en el mercado femenino<sup>82</sup>. El contrabando, al que se designa con la sigla GT para comercio general, fue una importante estrategia descrita en el memo de una compañía tabacalera británica-estadounidense (BAT) sobre la creación de marcas en la ex Unión Soviética:

- “GT prosperará”
- “El Mercado del GT se formalizará en 1993 y continuará ejecutándose según el Plan”
- “Poderosas marcas internaciones guiarán al mercado GT y se beneficiarán de éste”; y
- “La creación de una imagen de la marca y la concesión del consumidor son requisitos previos para el éxito en el GT”<sup>83</sup>

**China**, con 350 millones de fumadores, es el mercado tabacalero más grande del mundo<sup>84</sup>. Para BAT, penetrar en el mercado chino desde Hong Kong a través del contrabando fue considerado como la “llave hacia el futuro”, ya que la compañía comenzó a liderar la industria tabacalera global<sup>85</sup>, según documentos internos. Antes de 1990, los datos del gobierno chino mostraron todas las importaciones legales a 10,500 millones de cigarrillos, mientras que los informes de BAT reflejaron sus exportaciones a China de más de 20,300 millones de cigarrillos<sup>86</sup>. Se presume que el contrabando contribuyó con la mayoría o toda la diferencia. De hecho, a principios de la década de 1990, el contrabando a China representó “el más grande mercado de BATCo (British American Tobacco Company)”<sup>87</sup>

Entre los documentos internos divulgados, son comunes las referencias indirectas o las palabras en código para contrabando. Sin embargo, cuando la publicación comercial World Tobacco dio a conocer la siguiente conclusión, admitió abiertamente la importancia del contrabando:

*“Aunque las ventas de cigarrillos contrabandeados afectaron el nivel de ganancias que los gobiernos de todo el mundo obtienen de las ventas de tabaco, el contrabando también ayudó a promocionar algunas de las principales marcas del mundo en mercados que se habían mantenido cerrados a las importaciones y en los que la demanda de cigarrillos occidentales continúa creciendo”<sup>88</sup>*

## Supuestas conexiones de las compañías con grupos criminales

Los fabricantes de cigarrillos frecuentemente atribuyeron la responsabilidad del contrabando al crimen organizado. Sin embargo, algunas compañías tabacaleras tuvieron sus propias conexiones con grupos criminales, según los informes de periodistas y las demandas del crimen organizado iniciadas por la Unión Europea y los gobernantes de Colombia.

En una investigación sobre el contrabando de cigarrillos, los periodistas escribieron que los “ejecutivos corporativos de BAT, Philip Morris y R.J. Reynolds trabajaron junto a compañías e individuos directamente conectados con el crimen organizado en Hong Kong, Canadá, Colombia, Italia y los Estados Unidos”<sup>89</sup>. Por otra parte, en la demanda de los gobernadores colombianos, Philip Morris fue acusada de vender deliberadamente cigarrillos a supuestos traficantes de narcóticos. Las ganancias generadas por la cocaína podrían utilizarse para comprar cigarrillos, los cuales, a su vez, pueden venderse rápidamente y proporcionar un gran ingreso y una apariencia de legitimidad.<sup>90</sup>

---

## V. LA BATALLA CONTRA EL TRÁFICO ILEGAL

Las estrategias para reducir el tráfico ilegal comprendieron desde investigaciones y litigios gubernamentales hasta el uso de dispositivos de alta tecnología para rastrear paquetes de cigarrillos, lo cual facilita más la detección del contrabando. A nivel internacional, los países están trabajando para escribir un plan de acción integral en un tratado que complementará la Convención Marco para el Control del Tabaco (FCTC).

### Investigaciones y litigios

Las investigaciones sobre el contrabando de cigarrillos y la amenaza de las demandas aparentemente tuvieron un impacto positivo en Italia, España y el Reino Unido.

La Comunidad Europea inició demandas civiles en los Estados Unidos contra un número de compañías tabacaleras en 2000, alegando que se trataba de un “esquema global continuo para contrabandear cigarrillos”. Las investigaciones realizadas a fines de la década de 1990 precedieron a las demandas.

En los acuerdos posteriormente celebrados con la Comunidad Europea, Philip Morris International (PMI) y Japan Tobacco International (JTI) se comprometieron a pagar hasta \$1,000 millones en 12 años y \$400 millones en 15 años, respectivamente, para iniciativas para combatir el contrabando y la falsificación. Si las autoridades confiscan más de sus cigarrillos contrabandeados, las compañías deben efectuar pagos adicionales. Todos los estados miembro de la Unión Europea, excepto el Reino Unido, firmaron ambos acuerdos.<sup>91</sup>

En Italia y España, el contrabando de cigarrillos disminuyó drásticamente, desde aproximadamente 15 por ciento hasta entre el 1 y el 2 por ciento<sup>92</sup> en la última década. Aumentaron las reuniones de inteligencia, la actividad aduanera en las regiones fronterizas y la cooperación internacional<sup>93</sup>; y el suministro de cigarrillos fabricados en los EE. UU. que ingresan en mercados ilegales se redujo considerablemente. Las investigaciones sobre el contrabando y la demanda de la Comunidad Europea fueron algunas de las muchas medidas que ocasionaron el corte de la cadena de suministro de cigarrillos estadounidense que ingresan en el mercado ilegal de España.<sup>94</sup>

En el Reino Unido, donde el contrabando de tabaco se convirtió en un problema grave aproximadamente una década atrás, éste disminuyó de aproximadamente 21 por ciento hasta 13 por ciento.<sup>95</sup> Dicha reducción se produjo después de que el Parlamento investigó y mostró pública y abiertamente las prácticas de exportación de tabaco, y el gobierno del Reino Unido lanzó un plan de seguridad para combatir el contrabando. Dicho plan incluyó sanciones severas, más inspectores de aduana, marcas fiscales más prominentes en los paquetes de cigarrillos y una campaña de concientización pública.<sup>96</sup>

Una forma diferente de encarar el contrabando incluye un “memorándum de comprensión” no vinculante que algunas compañías tabacaleras firmaron con los gobiernos. Está claro que estos acuerdos voluntarios no siempre resultan efectivos.<sup>97</sup>

En 2002, la firma Gallaher con sede en el Reino Unido fue una de las primeras en firmar dicho acuerdo. Incluyó el compromiso de Gallaher de compartir información con el Reino Unido y de rehusarse a vender cigarrillos cuando no se conozca con seguridad el destino final. Sin embargo, debido al contrabando de cigarrillos Gallaher en el Reino Unido, el fisco del Reino Unido perdió más de £ 1,000 millones de ingresos desde 2000.<sup>98</sup>

Los acuerdos de JTI y PMI incluyen a sólo dos de las grandes compañías tabacaleras, y es muy pronto para decir si las medidas que están tomando las compañías tendrán éxito mundialmente.

### Timbrados fiscales digitales

La era de alta tecnología ofrece nuevas armas para combatir el tráfico ilegal.

Una de estas armas es el timbrado fiscal digital. Utiliza una tinta invisible y un código único oculto con datos para cada paquete de cigarrillos, lo cual dificulta aun más que los criminales produzcan falsificaciones. Los datos codificados permiten que los funcionarios encargados del cumplimiento de la ley registren paquetes de cigarrillos donde los encuentren, para diferenciar los timbrados fiscales auténticos de los falsos, identificar a la compañía que aplicó el timbrado e inicialmente vendió los cigarrillos, y obtener otra información para controlar, rastrear y hacer cumplir la ley.<sup>99</sup> (El control se refiere a monitorear la vía de un producto. El rastreo implica ubicar exactamente dónde el producto se desvió de los canales legales).

En el estado más densamente poblado de los Estados Unidos, California, se implementó en 2005 un sistema de timbrado fiscal de alta tecnología. Antes de junio de 2007, la agencia de recaudación impositiva de California anunció que la evasión impositiva de cigarrillos anual había disminuido aproximadamente un 37 por ciento debido al aumento de seguridad y los nuevos timbrados fiscales, lo cual significó para el estado \$110 millones adicionales por año de ingresos anuales por impuestos al cigarrillo.<sup>100</sup> La confiscación de productos falsificados disminuyó. Se calculó que el costo del sistema californiano es de aproximadamente \$9 millones por año, claramente inferior a los beneficios.<sup>101</sup>

Brasil, que enfrenta el problema más grande de contrabando de América Latina<sup>102</sup>, reaccionó ante éste mediante la exigencia de licencias de todos los fabricantes de cigarrillos y la implementación de un sistema de control nacional. Incluye equipo para contar automáticamente los cigarrillos fabricados en todas las líneas de producción y el uso de timbrados fiscales codificados de alta tecnología para identificar cada paquete de cigarrillos individual.<sup>103</sup> Las compañías tabacaleras deben hacerse cargo de los costos de introducir el sistema, los cuales se calculó que ascienden a 1.7 centavos de dólares estadounidenses por paquete de cigarrillos.<sup>104</sup>

Existe una desventaja: más allá de las fronteras de Brasil, los funcionarios encargados del cumplimiento de la ley no pueden leer los códigos del timbrado fiscal cifrados a menos que las autoridades de Brasil les proporcionen los escáneres.<sup>105</sup>

### Códigos de barras

Otra tecnología que aplica el sector tabacalero consiste en códigos de barras, los cuales son conocidos por los compradores de diversos bienes de consumo.

Bajo el acuerdo de PMI con la Comunidad Europea, la compañía debe controlar el contrabando futuro a través de varios pasos. Desde 2004, colocó etiquetas en 200 millones de cajas maestras (cada una contenía 10,000 cigarrillos) con códigos de barras únicos que pueden ser examinados por máquinas antes de que se vendan los cigarrillos a los primeros compradores en la cadena de distribución.<sup>106</sup>

Además, PMI debe continuar con la investigación sobre la tecnología para mejorar la codificación de los cartones y paquetes. Este año introdujo el control de cartones en Rusia y Ucrania. Bajo el programa de PMI, la cinta extraíble de un cartón, la pequeña cinta de plástico utilizada para abrir el envoltorio de celofán, contiene un código de barras más sofisticado denominado código matriz de datos. Se examina en una línea de producción e ingresa en una base de datos. Philip Morris está probando el etiquetado de paquetes individuales con códigos únicos<sup>107</sup> en Alemania y Perú.

Una tecnología más costosa es la identificación por radiofrecuencia, o RFID. Cuando un paquete de cigarrillos contiene un microchip, las autoridades, mediante el uso de dispositivos electrónicos manuales, pueden identificar si un paquete es falso o auténtico, y si se pagaron los aranceles correspondientes por éste. Cada una de las “etiquetas inteligentes” de RFID, las cuales son microchips sujetos a antenas, cuestan entre US 15 y 20 centavos, y los lectores de RFID cuestan entre US \$100 y \$1,000.<sup>108</sup>

Desde mayo de 2005, los productos BAT llevan un identificador, un elemento químico que se agrega a la tinta, en la cinta extraíble. El identificador puede ser reconocido por un escáner, y BAT puede distinguir si un producto es auténtico o falsificado.<sup>109</sup>

### Un tratado internacional y su protocolo contra el tráfico ilegal

A pesar del progreso alcanzado en algunos países y la aplicación de nuevas tecnologías, es necesario que los gobiernos mundiales pongan en práctica un enfoque más severo para detener el tráfico ilegal.

Ciento sesenta naciones ratificaron el Convenio Marco para el Control del Tabaco (FCTC) de la Organización Mundial de la Salud, un tratado que entró en vigencia el 27 de febrero de 2005. Entre sus disposiciones, el tratado compromete a las partes a eliminar el tráfico ilegal de productos de tabaco.

Las obligaciones generales del tratado<sup>110</sup> incluyen marcar todas las unidades y los paquetes de productos de tabaco para ayudar a los países a detectar sus orígenes, considerar un sistema de control y rastreo, aprobar leyes más severas contra el tráfico ilegal y garantizar la destrucción del equipo de fabricación de tabaco confiscado.

Las partes del FCTC acordaron en 2007 la negociación de un tratado complementario, denominado protocolo, para poner freno al tráfico ilegal. Las negociaciones comenzaron en 2008 y podrían finalizar antes de 2010.

---

## VI. CONCLUSIÓN

El tráfico ilegal del tabaco contribuye al daño masivo causado a la salud pública y las economías mundiales, y constituye una amenaza para la seguridad pública. Este comercio clandestino priva a los fiscos de enormes ingresos y contribuye a la devastadora cantidad de muertes globales causadas por el consumo de tabaco, la cual ahora se calcula que asciende a 5.4 millones de personas por año y va en aumento.

Si vamos a tratar de manera efectiva la epidemia mundial del tabaco, entonces el tráfico ilegal mundial exige una reacción internacional sólida, diseñada para ayudar a mejorar la salud pública y aumentar la seguridad económica.

- 1 Framework Convention Alliance (FCA). How big was the global illicit tobacco trade problem in 2006? (Factsheet). Washington, DC: FCA; 2008. Available from: <http://www.fctc.org/dmdocuments/fca-2007-cop-illicit-trade-how-big-in-2006-en.pdf>.
- 2 FCA, How big was the illicit tobacco trade problem in 2006? 2008..
- 3 Hoover W. U.S. Bureau of Alcohol, Tobacco, Firearms and Explosives. Testimony before U.S. House of Representatives Committee on the Judiciary, May 1, 2008. Available from: <http://judiciary.house.gov/hearings/pdf/Hoover080501.pdf>.
- 4 World Health Organization. Report on the World Tobacco Epidemic, 2008: The MPOWER package. Geneva; WHO; 2008. p 7. Available from: [www.who.int/tobacco/mpower/en/](http://www.who.int/tobacco/mpower/en/).
- 5 FCA, How big was the illicit tobacco trade problem in 2006? 2008.
- 6 European Union. Press Release: Contraband and counterfeit cigarettes: frequently asked questions. 2007 Dec 14. Brussels. Available from: <http://europa.eu/rapid/pressReleasesAction.do?reference=MEMO/07/584&format=HTML&aged=1&language=en>.
- 7 Billingslea W. Illicit Cigarette Trafficking and the Funding of Terrorism. The Police Chief. 2004;71(2). Available from: [http://www.policechiefmagazine.org/magazine/index.cfm?fuseaction=display&article\\_id=226&issue\\_id=22004](http://www.policechiefmagazine.org/magazine/index.cfm?fuseaction=display&article_id=226&issue_id=22004).
- 8 Students smoking smuggled smokes: Study. The Canadian Press, Nov. 1, 2007. Available from: <http://www.thestar.com/News/Canada/article/272684>
- 9 Buist S. Contraband smokes costing government a much as \$4M a day in taxes. Edmonton Sun. 2008 Aug 8. Available from: <http://www.edmontonsun.com/News/Canada/2008/08/06/6366671.html>.
- 10 Buist S, 2008.
- 11 Wright A, Katz I. Tobacco tightrope—balancing disease prevention and economic development in China. New England Journal of Medicine. 2007;356(15):1493-1496. Available from: <http://content.nejm.org/cgi/content/full/356/15/1493>
- 12 Euromonitor International (database online). London: Euromonitor; c2008 (updated 2008 Jun 5). Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World. Available from: Euromonitor International.
- 13 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 14 Lavrov V. Cigarette Underground. Novynar magazine, #12. 2007 Nov 5. Kyiv, Ukraine.
- 15 Krasovskiy, K. A Tax Increase Nobody Noticed. Bulletin Contact No 26 published under the title “Tobacco gain”. January 2007 (cited August 12, 2007); Available from: <http://www.glavred.info/archive/2007/01/11/141427-2.html>.
- 16 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 17 Raymond Kelly, testimony before U.S. Congress, Senate, 2001, Committee on Appropriations on H.R. 4871/S. 2900. Subcommittee on treasury and general government, 2000 Mar 30. Available online: [http://frwebgate.access.gpo.gov/cgi-bin/getdoc.cgi?dbname=2001\\_sapp\\_tre\\_1&docid=f:62810.wais](http://frwebgate.access.gpo.gov/cgi-bin/getdoc.cgi?dbname=2001_sapp_tre_1&docid=f:62810.wais)
- 18 Geller, M. Philip Morris USA ups Marlboro and other brand prices. Reuters. 2008 May 2. Available from: <http://www.reuters.com/article/domesticNews/idUSWEN542020080502?feedType=RSS&feedName=domesticNews>.
- 19 Philip Morris International (PMI). January 2008—Key cigarette retail pricing information, EU & neighboring countries (unpublished PMI document).
- 20 Philip Morris International, 2008.
- 21 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 22 Euromonitor International (database online). London: Euromonitor; c2008. Unit Price data.; Value of pack, carton, shipping container calculated by CTFK using Euromonitor unit price data.
- 23 World Bank. Curbing the Epidemic: Governments and the economics of tobacco control. Washington, DC: World Bank; 1999. Available from: <http://www1.worldbank.org/tobacco/reports.htm>.
- 24 Joossens L, Raw M. Turning off the tap: An update on Cigarette Smuggling in the UK and Sweden, with Recommendations to Control Smuggling. London: Cancer Research UK; 2002. Available from: <http://old.ash.org.uk/luk/lukdocs/turningoffthetap.pdf>
- 25 U.S. General Accounting Office. Cigarette smuggling: federal law enforcement efforts and seizures increasing. Washington, D.C.; US GAO; 2004. p 6. Available from: <http://www.gao.gov/cgi-bin/getrept?GAO-04-641>
- 26 Campaign for Tobacco-Free Kids (CTFK). Illegal pathways to illegal profits: the big cigarette companies and international smuggling. Washington, DC: CTFK; 2003. p 4. Available from: <http://www.tobaccofreekids.org/campaign/global/framework/docs/Smuggling.pdf>.
- 27 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 28 Joossens L, Chaloupka F, Merriman D, Yurekli A. Issues in the smuggling of tobacco products. In: Jha P, Chaloupka F, editors. Tobacco control in developing countries. New York City: Oxford University Press; 2000. p 403. Available from: <http://www1.worldbank.org/tobacco/tcdc.asp>.
- 29 CTFK, 2003, p 4.
- 30 Joossens et al, 2000, p. 403.
- 31 Joossens L, Raw M. Progress in combating cigarette smuggling: controlling the supply chain. Tobacco Control. 2008 Sept 10 (published online early). Available from: <http://tobaccocontrol.bmj.com/cgi/rapidpdf/tc.2008.026567v1>.
- 32-34 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 35,36 European Union, Press Release, 2007.
- 37 Levin M. Counterfeit cigarettes force tobacco firms to fight back. Los Angeles Times. 2003 Nov 24. Available from: <http://articles.latimes.com/2003/nov/24/business/fi-counterfeit24>.
- 38 Levin M, 2003.
- 39 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 40 Tobar H, D’Alessandro A. A Counterfeit industry cheats legitimate trade. Los Angeles Times. 2004 Apr 4. Available from: <http://articles.latimes.com/2004/apr/04/world/fg-smokes4>.
- 41-46 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 47 Ribisl KM, Kim AE, Williams RS. Sales and marketing of cigarettes on the Internet: Emerging threats to tobacco control and promising policy solutions. In: Reducing tobacco use: Strategies, barriers, and consequences. Washington, D.C.: National Academy Press; 2007. For more information: <http://www.tobaccofreekids.org/research/factsheets/pdf/0213.pdf>
- 48,49 Euromonitor International, Illicit Trade. In: Global Report: Tobacco – World, 2008.
- 50 Ribisl et al, 2007.
- 51 Online Smuggling (Internet). Organized Crime and Corruption Reporting Project (updated 2008 Feb 11). Available from: [http://www.reportingproject.net/new/index.php?option=com\\_content&task=view&id=59&Itemid=47](http://www.reportingproject.net/new/index.php?option=com_content&task=view&id=59&Itemid=47)
- 52,53 Joossens et al, 2000.
- 54 Bettcher D. The health impact of illicit trade. Presented at: first FCA lunch briefing meeting. First session of the Intergovernmental Negotiating Body to draft and negotiate a protocol on illicit trade in tobacco products; 2008 Feb 11-15; Geneva, Switzerland.
- 55 World Bank, 1999. p 29.
- 56 Chaloupka F, Hu T, Warner K, Jacobs R, Yurekli A. The taxation of tobacco products. In: Jha P, Chaloupka F, editors. Tobacco control in developing countries. New York City: Oxford University Press; 2000. p 403. Available from: <http://www1.worldbank.org/tobacco/tcdc.asp>.
- 57 WHO MPOWER, 2008, p 39-40.
- 58 Bettcher, 2008.
- 59 WHO MPOWER, 2008. p.7.
- 60 WHO MPOWER, 2008. p. 39.
- 61 World Bank. 1999.
- 62 Joossens et al, 2000.
- 63 Chaloupka et al, 2000. p. 266.
- 64 WHO MPOWER, 2008, p 39-40.
- 65 FCA, How big was the illicit tobacco trade problem in 2006? 2008.

- 66 Euromonitor International, *Illicit Trade*. In: *Global Report: Tobacco – World*, 2008.
- 67 WHO MPOWER, 2008, p. 20.
- 68 Campaign for Tobacco-Free Kids, *Toll of tobacco in the United States of America*. Fact sheet. 2008 Sept 30. Available from: <http://www.tobaccofreekids.org/research/factsheets/pdf/0072.pdf>.
- 69 World Bank. 1999.
- 70 Mackay J, Eriksen M, Shafey O. *The Tobacco Atlas* 2nd Ed. Brighton, UK: World Health Organization, Myriad Editions Limited, 2006. Available from: [http://www.cancer.org/docroot/AA/content/AA\\_2\\_5\\_9x\\_Tobacco\\_Atlas.asp](http://www.cancer.org/docroot/AA/content/AA_2_5_9x_Tobacco_Atlas.asp).
- 71 CTFK. *Toll of Tobacco in the United States of America*, 2008.
- 72 Organized Crime and Reporting Project. *Cigarette smugglers trade in murder*. (updated 2008 Feb 11). Available from: [http://reportingproject.net/new/index.php?option=com\\_content&task=blogcategory&id=29&Itemid=46](http://reportingproject.net/new/index.php?option=com_content&task=blogcategory&id=29&Itemid=46).
- 73 Horwitz S, *Cigarette smuggling linked to terrorism*, *Washington Post*. 2004 Jun 8. Available from: <http://www.washingtonpost.com/wp-dyn/articles/A23384-2004Jun7.html>.
- 74 U.S. Central Intelligence Agency. *The World Factbook: Paraguay*. (Updated 2008 Oct). Available from <https://www.cia.gov/library/publications/the-world-factbook/geos/pa.html#Econ>.
- 75 U.S. General Accounting Office, 2004.
- 76 Billingslea W, 2004.
- 77 CTFK, 2003, p. 1.
- 78 Drew C. *RJR Nabisco Unit Admits Smuggling*. *New York Times*. 1998 Dec 23. Available from: <http://query.nytimes.com/gst/fullpage.html?res=9B0CE5DD103CF930A15751C1A96E958260>.
- 79 *Tobacco's Other Secret*. *CBS News*, 60 Minutes II. 2000 Jan 18. Available from: [http://www.cbsnews.com/stories/2000/01/18/60II/main150825.shtml?source=search\\_story](http://www.cbsnews.com/stories/2000/01/18/60II/main150825.shtml?source=search_story).
- 80 Marsden W. *Smuggling fine was a bargain*. *The Montreal Gazette*. 2008 Sept 8. Available from: <http://www.canada.com/montrealgazette/news/story.html?id=18862e3c-793d-4cec-9ba0-f1934cfc9ca7>.
- 81 Joossens et al., 2000. Also, *Campaign for Tobacco-Free Kids. Illegal pathways*. Available from: <http://www.tobaccofreekids.org/campaign/global/framework/docs/Smuggling.pdf>.
- 82 Gilmore A, McKee M. *Moving east: how the transnational tobacco industry gained entry to the emerging markets of the former Soviet Union—part I: establishing cigarette imports*. *Tobacco Control*. 2004;13:143-150.
- 83 Unknown. *CIS Recommendations BATCo Brands (internal industry document)*. 1993. Bates No. 500209752-500209795 Available from: <http://legacy.library.ucsf.edu/tid/ovj76a99>.
- 84 Lee K, Collin J. 'Key to the future': *British American tobacco and cigarette smuggling in China*. *PLoS Medicine*. 2006;3(7):e228.
- 85-87 Lee K, et al, 2006.
- 88 Joossens L, Raw M. *Cigarette smuggling in Europe: who really benefits?* *Tobacco Control*. 1998;7:66-71.
- 89 International Consortium of Investigative Journalists. *Tobacco companies linked to criminal organizations in lucrative cigarette smuggling*. 2001 Mar 3. Available from: <http://projects.publicintegrity.org/report.aspx?aid=351>.
- 90 CTFK, 2003, p. 15.
- 91 Framework Convention Alliance. *Fact sheet about the EU agreements with tobacco manufacturers to control the illicit trade in cigarettes*. Geneva. January 2008. Available from: <http://www.ftc.org/~ftcorg/dmdocuments/fca-2008-inb-illicit-trade-inb1-factsheet-questions-answers-ec-industry-agreements-en.pdf>.
- 92-97 Joossens, Raw, 2008.
- 98 Gillard M, Rowell A. *Court case smokes out Gallaher*. *The Sunday Times*. 2008 Apr 27. Available from: [http://business.timesonline.co.uk/tol/business/industry\\_sectors/consumer\\_goods/article3821693.ece](http://business.timesonline.co.uk/tol/business/industry_sectors/consumer_goods/article3821693.ece).
- 99 Joossens L. *The use of technology to combat the illicit tobacco trade: Coding, verification, tracking and tracing of tobacco products and tax stamps*. Fact sheet INB-2. Geneva: FCA; 2008. Available from: [http://www.ftc.org/dmdocuments/INB-2\\_Factsheet\\_Use\\_of\\_Technology2.pdf](http://www.ftc.org/dmdocuments/INB-2_Factsheet_Use_of_Technology2.pdf)
- 100 California State Board of Equalization. *Betty T. Yee announces new cigarette, tobacco tax loss estimates*. 2007 Jun 27. Available from: <http://www.boe.ca.gov/news/newsroom07.htm>.
- 101 Joossens L. *Technology and the Fight against Illicit Tobacco Trade (monograph on the Internet)*. Geneva: FCA; 2008. Available from: [http://www.ftc.org/dmdocuments/Media%20Briefing\\_technology.pdf](http://www.ftc.org/dmdocuments/Media%20Briefing_technology.pdf).
- 102 Euromonitor International, *Illicit Trade*. In: *Global Report: Tobacco – World*, 2008.
- 103-109 Joossens. *Technology and the Fight against Illicit Tobacco Trade*. 2008.
- 110 WHO. *WHO Framework Convention on Tobacco Control*. Article 15. Geneva: WHO; 2003. Available from: <http://www.who.int/ftc/en/>.