



2 DE AGOSTO DEL 2021

Administración exitosa de riesgos en comercio exterior



ATLETISMO

Mtro. Antonio Ávila



¿Riesgos en Comercio Exterior?

- Importancia de los riesgos



José Antonio Avila Núñez / antonio.avila@jadelrio.com

150,000 millones de pesos en 1 sólo programa de fiscalización (complemento carta porte)



¿Riesgos en Comercio Exterior?

- Importancia de los riesgos



José Antonio Avila Núñez / antonio.avila@jadelrio.com

MÁS DE 10.000 MILLONES DE DÓLARES EN MERCANCÍA ATASCADOS
EN EL CANAL DE SUEZ



Percepción del riesgo en el mundo

- El riesgo a nivel mundial



	1st	2nd	3rd	4th	5th
2021	Extreme weather	Climate action failure	Human environmental damage	Infectious diseases	Biodiversity loss
2020	Extreme weather	Climate action failure	Natural disasters	Biodiversity loss	Human-made environmental disasters
2019	Extreme weather	Climate action failure	Natural disasters	Data fraud or theft	Cyberattacks
2018	Extreme weather	Natural disasters	Cyberattacks	Data fraud or theft	Climate action failure
2017	Extreme weather	Involuntary migration	Natural disasters	Terrorist attacks	Data fraud or theft

(Fuente: Foro Económico Mundial – The Global Risks Report 2021)

José Antonio Avila Núñez / antonio.avila@jadelrio.com



Comercio Exterior = Riesgo

• Listado de principales riesgos en Comercio Exterior



- | | |
|-------------------------------------|--|
| 1. Riesgo país | 10. Cambio en la política aduanera del país importador |
| 2. Riesgo cambiario | 11. Transporte |
| 3. Variación en demanda | 12. Seguros |
| 4. Variaciones precio de venta | 13. Conflictos Laborales |
| 5. Falta de pago | 14. Corrupción |
| 6. Riesgo jurídico | 15. Drogas |
| 7. Confiabilidad de la información | 16. Armas |
| 8. Propiedad intelectual | 17. SHCP |
| 9. Rechazo de mercancías en destino | 18. Trata de personas.... |



Cambio de Mentalidad de Riesgo

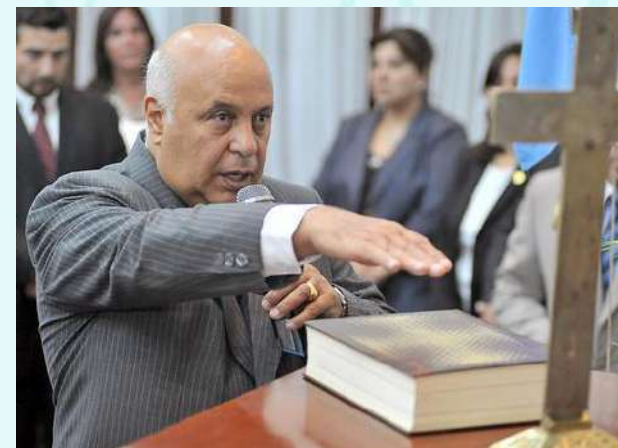
- Cultura de Riesgo
- La Gestión de Riesgos es una actividad inherente a las funciones de un supervisor.

**La conciencia del riesgo:
un cambio de paradigma**

“No tengo riesgos en mi proceso”



“Tengo los riesgos de mi proceso bajo control”



José Antonio Avila Núñez / antonio.avila@jadelrio.com



Protocolo de gestión de Riesgo

- Metodología para gestión de riesgos

Definir una metodología aplicable a todos los niveles encaminada a facilitar la integración y gestión de los riesgos a los que debemos hacer frente





Herramientas recomendadas

- Cuestionario de identificación de Riesgo

Identificación de los riesgos y valorización

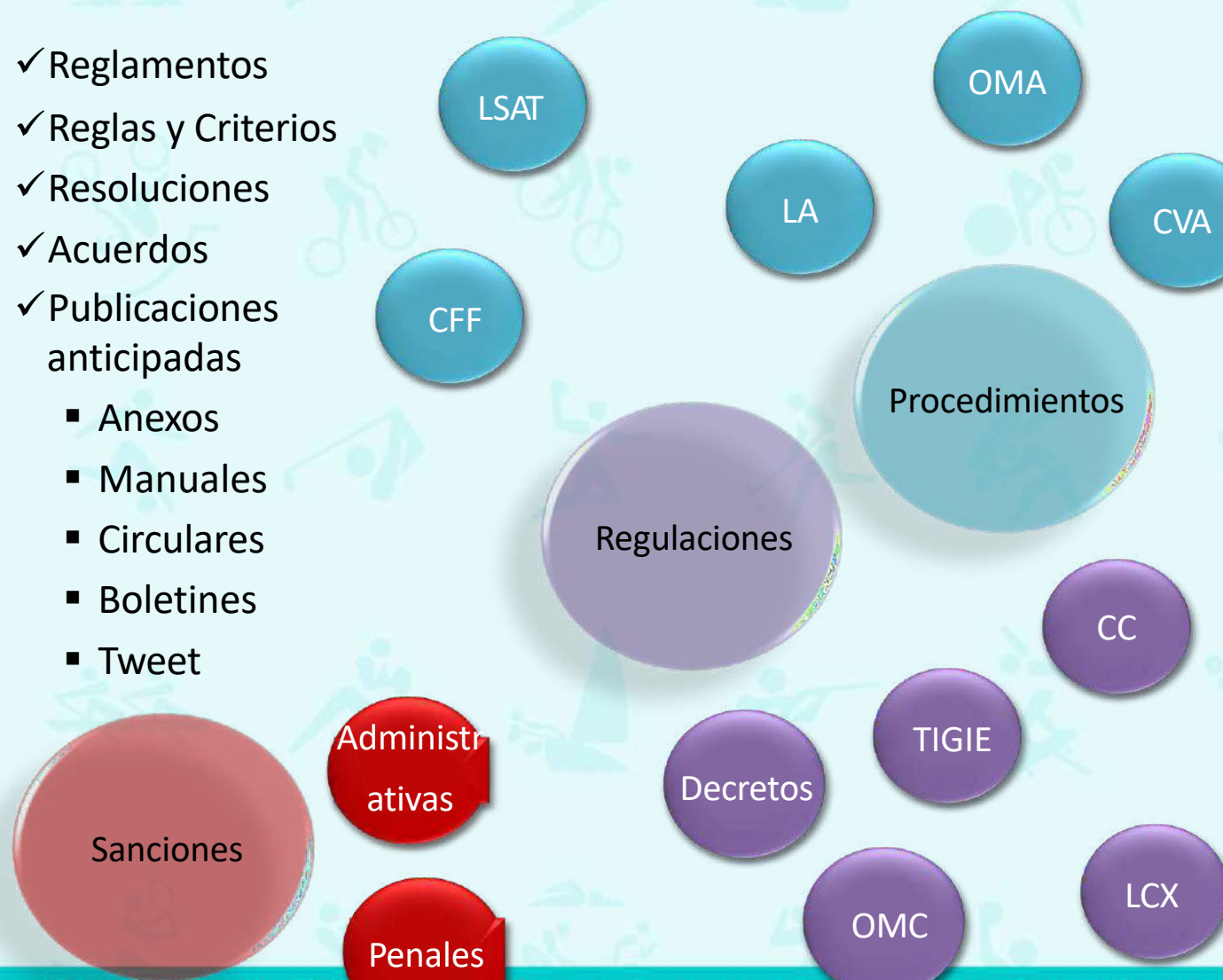
- ¿A qué áreas de la empresa afecta?
- ¿Cómo las afecta?
- ¿Qué efectos tiene sobre dichas áreas?
- ¿Qué efectos tiene sobre la organización en su conjunto?
- ¿Qué margen de maniobra otorga?
- ¿Qué tiempo de reacción permite a la dirección?
- ¿Qué grado de complejidad requieren sus soluciones?
- ¿Qué consecuencias implicará el no afrontarlo?

José Antonio Avila Núñez / antonio.avila@jadelrio.com



Riesgos Legales en el comercio exterior

- ✓ Permisos
- ✓ Padrones
- ✓ Regímenes
- ✓ Contribuciones
- ✓ Avisos
- ✓ Declaraciones
- ✓ Documentación y Archivos
- ✓ Pedimentos
- ✓ Manifestación de valor
- ✓ Incoterms
- ✓ Reglamentos
- ✓ Reglas y Criterios
- ✓ Resoluciones
- ✓ Acuerdos
- ✓ Publicaciones anticipadas
 - Anexos
 - Manuales
 - Circulares
 - Boletines
 - Tweet





Comercio Exterior no sólo es importar y exportar.

Caso: Reforma Laboral – prohibición subcontratación

DOF 23 Abril 2021

**Modificac
iones**

LISR
CFF
LIVA

Objetivo:
Evitar la
Subcontratación
De actividades
Mismo objeto
Y actividad
preponderante

**¿ Tengo
personal
del AA,
transportista,
calidad
etc en la
empresa?**

**Riesgos
básicos:**
No
deducción
No
acreditami
ent



Cambios que han sucedido en las empresas

- Cambio de empresa que lleva el personal
- Fusiones
- Liquidaciones
- Otras

¿Dimos Avisos al SAT?

- Empresas Certificadas: OEA / IVA e IEPS
- Empresas con Garantías



Riesgos en la empresa

Defraudación Fiscal por esquemas simulados de prestación de servicios especializados o ejecución de obras especializadas – Aspectos Penales

**Programa de validación de cumplimiento:
Administración General de Auditoría Fiscal Federal
Procuraduría Fiscal de la Federación
Unidad de Inteligencia Financiera**



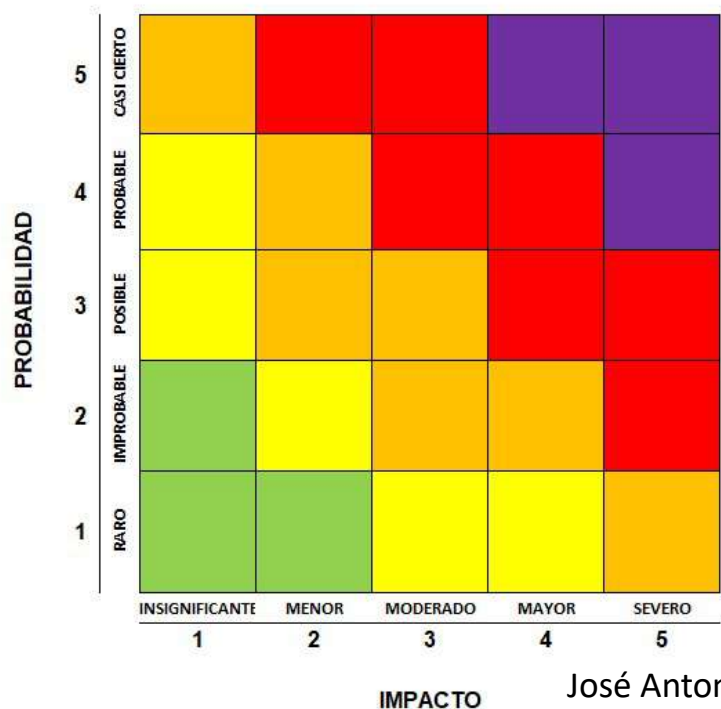
- Herramientas de estandarización en riesgos

Herramientas recomendadas

Tabla de Análisis de Riesgos / Mapa de Riesgos

RANGO		
20 a 25	CRÍTICO	Necesidad de actuar con urgencia, el riesgo es inminente
10 a 19	ALTO	Actuar con celeridad probabilidad elevada de riesgo
5 a 9	MEDIO	Poco probable a corto plazo pero probable a medio/largo plazo
3 a 4	BAJO	Posibilidad baja de riesgo, asumible por la organización
1 a 2	MUY BAJO	Posibilidad de riesgo prácticamente nula

MAPA DE RIESGOS



CRITERIOS DE EVALUACIÓN DE PROBABILIDAD

RARO (1)

Puede ocurrir solo en circunstancias muy excepcionales

IMPROBABLE (2)

Podría ocurrir solo en contadas ocasiones

POSIBLE (3)

Es posible que pueda ocurrir en algún momento

PROBABLE (4)

Probablemente ocurra en la mayoría de las circunstancias

CASI CIERTO (5)

Se espera que efectivamente ocurra en la mayoría de las circunstancias y que ocurra con casi

CRITERIOS DE EVALUACIÓN DE IMPACTO

INSIGNIFICANTE (1)

Prácticamente ningún daño. Sin pérdidas o perjuicios o baja pérdida económica

MENOR (2)

Daño leve para la empresa. Pérdidas económicas de muy escasa entidad

MODERADO (3)

Daño moderado a la organización. Pérdidas de carácter moderado que aunque suponen un

MAYOR (4)

Daños graves para la empresa. Pérdidas económicas de carácter sustancial, impacto en el buen

SEVERO (5)

Daños muy graves para la empresa. Severas pérdidas económicas para la organización. Daños

José Antonio Avila Núñez / antonio.avila@jadelrio.com





Herramientas recomendadas

Tabla de Análisis de Riesgos/ Matriz de Riesgos / Mapa de Riesgos
Panel de Control de Riesgos (DASHBOARD)

MATRIZ DE GESTIÓN DEL RIESGO SGCU ENFOQUE ISO 31000																					
EMPRESA				CADENA DE SUMINISTRO / PROCESO																	
COMPRESIÓN DEL CONTEXTO DEL RIESGO LEGAL				IDENTIFICACIÓN Y ANÁLISIS DEL RIESGO LEGAL																	
ETAPAS CADENA DE SUMINISTRO Y SERVICIO DEL ALCANCE DE LA GESTIÓN DE RIESGOS LEGAL	ACTIVIDADES EJECUTADAS DENTRO DE LA ETAPA DE LA CADENA DE SUMINISTRO / SERVICIO	PARTES INTERESADAS (INTERNAS A LA IZQUIERDA Y EXTERNAS A LA DERECHA)		PROCESO(S) PROPIETARIO (S) DEL RIESGO DE INCUMPLIMIENTO LEGAL	FUENTE DEL RIESGO DE INCUMPLIMIENTO LEGAL		CODIGO PARA IDENTIFICACION DEL RIESGO LEGAL	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO DE INCUMPLIMIENTO LEGAL (Como se podría materializar?)	Efectividad de los planes y procedimientos de riesgo y gobierno establecidos a través de contratos	Efectividad de los planes y procedimientos de riesgo y gobierno establecidos a través de contratos	Adopción de la formación para las implicaciones de riesgo legal	Riesgo de contraparte	Aplicabilidad de los leyes	Actividad del negocio	PROBABILIDAD DE RIESGO DE INCUMPLIMIENTO LEGAL		ORIENTACIÓN CONSECUCIONAS				
		INTERNAS	EXTERNAS		INTERNA	EXTERNA									CALIFICACIÓN DE LA PROBABILIDAD		SEVERIDAD	INCIDENTAL	RECURRENTE	IMPACTOS SIGNIFICATIVOS	PERJUICIO
									2	4	2	5	3	1	2.11	BAJO	-	+	+	+	+
									2	4	2	5	3	2	2.67	MEDIO	+	+	+	+	+
									2	4	2	5	3	2	2.67	MEDIO	+	+	+	+	+

José Antonio Avila Núñez / antonio.avila@jadelrio.com



ISO's – Recomendadas para Comercio Exterior

Propuesta: José Antonio Avila Núñez

- ISO's – Recomendadas de riesgo para compliance de CE

NORMA	DESCRIPCIÓN	TIPO	COMENTARIO
ISO 31000:2018	Risk management	Guidelines	Publicada
ISO/TR 31004:2013	Risk management	Guidance for the implementation of ISO 31000	Publicada
IEC 31010:2019	Risk management	Risk assessment techniques	Publicada
ISO 31022:2020	Risk management	Guidelines for the management of legal risk	Publicada
IWA 31:2020	Risk management	Guidelines on using ISO 31000 in management systems	Publicada
ISO GUIDE 73:2009	Risk management	Vocabulary	En revisión

José Antonio Avila Núñez / antonio.avila@jadelrio.com



Correlación con normas y estándares en México

- Esfuerzo en México
- ¿Qué hacemos en el día a día?

Código EC1301 – Estándar CONOCER

Título

Identificación, prevención y mitigación de riesgos en materia aduanera y Comercio Exterior

Está desarrollada con base en la metodología de evaluación de riesgos de conformidad con la Normas ISO 19600, 19601, 31000, 31010, 31022, 37001; NMX-SAST-31000-IMNC-2018, NMX-SAST-31010-IMNC-2018.



José Antonio Avila Núñez / antonio.avila@jadelrio.com



¿Cómo trataremos a los riesgos y sus consecuencias?



“Cuando las cosas no funcionan como deberían, significa normalmente que hay ausencias de estándares”

José Antonio Avila Núñez / antonio.avila@jadelrio.com



Lunes 02 de agosto 2021

Administración de riesgos en Comercio Exterior

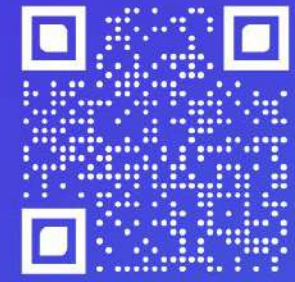
José Antonio Avila Núñez / antonio.avila@jadelrio.com

TLC MAGAZINE MÉXICO



HAGAMOS UN TRUEQUE

PODCAST DE TLC MAGAZINE MÉXICO



Escúchanos en:

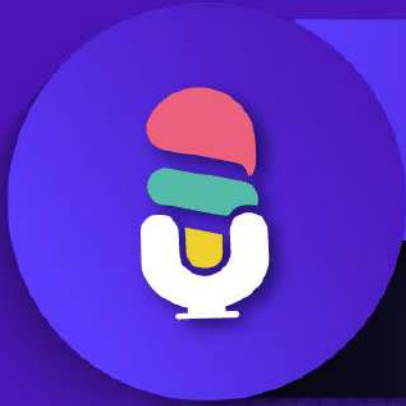


Spotify®



Apple Podcasts





EL DATO PEQUE DEL TRUQUE

COMERCIO EXTERIOR

ADUANAS

FISCAL

HAGAMOS
UN TRUQUE

TRADE LAW
& CUSTOMS
en español

Datos pequeños pero sustanciales
de liderazgo, cumplimiento, fiscal,
comercio exterior y aduanas con un
toque humano.



Podcast
disponible en:



Spreaker★



Apple Podcasts



deezer



Google Podcasts



iHeart
RADIO

Encuentra los videos en:



TLC Asociados SC



DR. OCTAVIO
DE LA TORRE