



19 DE MAYO DEL 2021

Los 10 mandamientos para un compliance exitoso en comercio exterior

Mtro. Antonio Ávila





Contexto del Compliance en Comercio Exterior

Entendimiento erróneo del compliance

1. Definición más conocida: “*cumplir a secas*”
2. “Cumplir con la ley y regulaciones”
3. “Nunca me han auditado” significa que estoy en compliance
4. Ya me auditaron y no tuve observaciones = estoy en compliance

Justificación de un compliance por tema de especialidad:

- ✓ “compliance ambiental”
- ✓ “custom compliance”
- ✓ “compliance laboral”
- ✓ Etc.



Los problemas de no contar con Compliance en Comercio Exterior

- ✓ Multas (datos inexactos, omisiones de documentos, omisiones de impuestos)
- ✓ Embargos (PAMA's)
- ✓ Retenciones de mercancías
- ✓ Suspensiones de Padrón
- ✓ Cancelación de IMMEX
- ✓ Cancelación de certificaciones
- ✓ Perdida de autorizaciones
- ✓ Procedimientos Penales – Contrabandos
- ✓ Créditos fiscales.
- ✓ Otros: imagen y reputación...

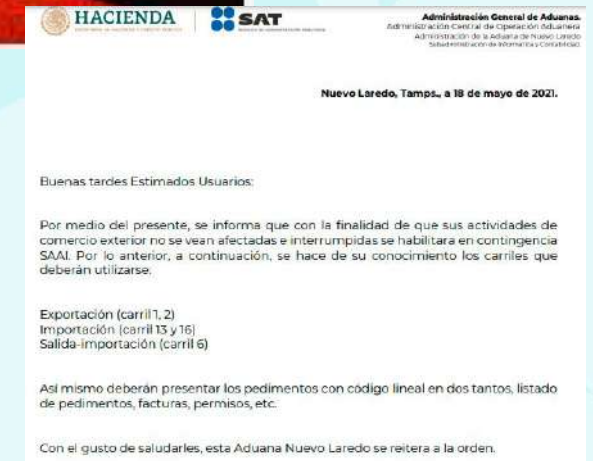


Soluciones de las empresas en compliance

- Muchas leyes (Tlc's, reglamentos, reglas, anexos, circulares, etc)

Directores o dueños generan primeras soluciones:

- Agregar al nombre del área de CE la palabra compliance
- Abrir una nueva área
- Aperturar una nueva posición llamada "compliance officer" o similar. RH empieza a buscar...





Se repiten los errores en el área de comercio exterior



Resultados más comunes en compliance después de aplicar las primeras acciones de las empresas

REFLEXIÓN: ¿Por qué aún con un área especializada en compliance y un puesto incluso de compliance officer seguimos teniendo errores en la operación de comercio exterior?

- El compliance no está integrado a la organización.
- Es necesario el sistematizar el cumplimiento, lo cual implica que el compliance sea parte de sus procesos aplicados, ósea del ADN de la empresa desde el órgano de gobierno hasta los colaboradores.





¿Cómo podemos implementar un compliance exitoso de comercio exterior dentro de la empresa?

Tomar en consideración las buenas practicas internacionales por ejemplo de los sistemas de gestión de donde nacen los **10 mandamientos para un compliance exitoso en comercio exterior**

1. **No discrimines. El compliance es para todos.**
2. **Determina tu alcance.**
3. **Administra tu compliance.**

En base al alcance deben de desarrollarse políticas, procesos y procedimientos que contemplen la administración del cumplimiento en la empresa como obligatorio.



10 mandamientos para un compliance exitoso en CE

4. **Identifica tus obligaciones.**

Se deben de registrar y actualizarse conforme a su contexto de la organización tanto legales como de políticas de manera continua para mantener el cumplimiento. (ISO 31000, 31010, 31022)

5. **Evalúa tu riesgo de incumplimiento.**

Este proceso es el más importante porque afecta la continuidad del negocio, no es lo mismo una multa de dato inexacto a un delito de contrabando que implica efectos penales. Por lo que el aplicar una evaluación de riesgos objetiva es obligatorio, lo anterior bajo una metodología internacional de riesgos y por supuesto no inventada por el asesor.

ISO's de riesgo más ISO: 22301

6. **Colabora con tus líderes.** Toda la empresa debe de implementar una cultura del compliance de acuerdo con su puesto sea el CEO o un empleado base.

7. **Planea tu compliance.**

El compliance officer debe de trabajar de manera preventiva generando procedimientos que mitiguen el riesgo en la empresa, considerando obviamente más controles sobre lo más crítico, por ejemplo, una suspensión de padrón.

No dar el mismo valor a KPI's por ejemplo de "Si tuve o no PAMA" sino KPI's preventivos.



10 mandamientos para un compliance exitoso en CE

8. Solicita tus recursos.

El compliance officer debe de solicitar a la alta dirección un presupuesto que incluya recursos humanos capacitados en compliance, asesoría externa, softwares, comunicación y material de aspectos legales para cumplir todos los días con las obligaciones de la empresa.

9. Documenta tu compliance.

Cada área, incluso comercio exterior debe documentar sus políticas, procedimientos, auditorías, reportes y registros que deben de estar disponibles tanto para auditorías internas o externas.

10. Evalúa e Implementa tu mejora continua.

Es necesario conocer la efectividad del cumplimiento con auditorías periódicas, generando nuevos procedimientos que corrijan y prevengan riesgos potenciales.



Recomendación

Para lograr un cumplimiento exitoso en CE en la empresa:

- Aplicar de manera obligada 10 mandamientos
- Asesorarte con especialistas certificados en tu proceso de implementación de compliance en comercio exterior





El principal de los mandamientos del compliance exitoso en Comercio Exterior

“Amarás al Compliance con todo tu corazón y con toda tu alma y con toda tu mente”

© José Antonio Ávila





¡Gracias!

José Antonio Ávila Núñez
antonio.avila@jadelrio.com
Director Asociado JA del Rio

TLC MAGAZINE MÉXICO



HAGAMOS UN TRUEQUE

PODCAST DE TLC MAGAZINE MÉXICO



Escúchanos en:



Spotify®



Apple Podcasts



EL ADN DEL COMERCIO EXTERIOR Y ADUANAS



TRADE LAW & CUSTOMS magazine®



www.tlcmagazinemexico.com.mx

contacto@tlcmagazinemexico.com.mx