

 **HAGAMOS
UN TRUEQUE**

 **TRADE LAW
& CUSTOMS**

 **TLC
ASOCIADOS**

Certificaciones y gestión de riesgo

30 de noviembre 2022



Mtra. Natalia Bezanilla

Socio - Director en BEZT INTL TRADE.

INTRODUCCION

- De dónde viene la gestión de riesgo o gestión de cumplimiento?
- Qué es lo que busca?
- Certificaciones precedentes

QUÉ ES LA GESTIÓN DE RIESGOS?

- Es un sistema de personas, procesos y tecnología que permite a una organización establecer objetivos alineados con valores y riesgos.
- Al centrar la atención en el riesgo y aplicar los recursos necesarios para controlar y mitigar el riesgo, una empresa se protegerá ante la incertidumbre, reducirá los costos y aumentará la probabilidad de continuidad y éxito del negocio.
- Un riesgo, evidentemente, significa una potencial pérdida o daño que pueda sufrir la empresa y que afecte negativamente las operaciones, resultados o el clima organizacional. Los riesgos pueden originarse por diversas causas, como los errores en la gestión o como amenazas relacionadas con ciberseguridad
- Las estrategias que se utilizan para llevar a cabo la gestión de riesgos son aquellas técnicas, planificaciones y acciones que sirven para lidiar y controlar las potenciales consecuencias de las posibles amenazas.
- La gestión de riesgos en la empresa se basa generalmente en un **documento detallado** que incluye todas las técnicas y procesos que se ejecutan como parte de la metodología y la forma en que la empresa identificará y abordará los riesgos.

PASOS EN LA GESTIÓN DE RIESGOS

- Identificación de riesgos
- Análisis y evaluación de riesgos
- Mitigación de riesgo
- Supervisión de riesgos



IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

- La identificación de riesgos es el proceso de identificar y evaluar las amenazas a una organización, sus operaciones y su fuerza laboral. Por ejemplo, la identificación de riesgos puede incluir la evaluación de amenazas de seguridad de TI como malware y ransomware, accidentes, desastres naturales y otros eventos potencialmente dañinos que podrían interrumpir las operaciones comerciales.
- Esto involucra el identificar y describir los potenciales riesgos basados en la lista antes definida. Posteriormente, deben ser documentados en un registro, preferiblemente digital con el fin de informar a toda la organización.

ANÁLISIS DE RIESGO

- El análisis de riesgo implica establecer la probabilidad de que ocurra un evento de riesgo y el resultado potencial de cada evento. La evaluación de riesgos compara la magnitud de cada riesgo y los clasifica según su prominencia y consecuencia.
- Para determinar el posible efecto o la probabilidad de que se presenten en la empresa, es crucial estudiar los factores de riesgo y posibles consecuencias que pueden ocasionar si se llegan a hacer realidad.
- A través de auditorías internas y un análisis exhaustivo de riesgos, se debe determinar la magnitud de cada uno de ellos con el fin de priorizarlos de acuerdo a su probabilidad o impacto a la organización.

MITIGACIÓN DE RIESGO

- La mitigación de riesgos se refiere al proceso de **planificación y desarrollo de métodos** y opciones para reducir las amenazas a los objetivos del proyecto. Un equipo de proyecto puede implementar estrategias de mitigación de riesgos para identificar, supervisar y evaluar los riesgos y las consecuencias inherentes a la realización de un proyecto específico, como la creación de un nuevo producto. La mitigación de riesgos también incluye las acciones implementadas para tratar los problemas y sus efectos con respecto a un proyecto.
- Una vez establecida la prioridad y probabilidad de cada riesgo potencial, es imperante desarrollar una estrategia congruente, realizable y cuantificable que sirva como guía para que toda la organización de respuesta ante la necesidad de controlar o mitigar los riesgos.
- **Garantizar una respuesta** proporcional ante la gravedad que los riesgos pueden ocasionar, tomando en cuenta los costos asociados a estas acciones y la durabilidad de los proyectos.

SUPERVISIÓN DEL RIESGO

- Por último, cada uno de los riesgos deben ser evaluados continuamente con el propósito de garantizar que las estrategias y planificaciones estén actuando de forma esperada y las amenazas estén siendo minimizadas o gestionadas efectivamente.
- **Llevar la gestión de riesgos a todos los departamentos** y niveles a través de información oportuna y relevante que permita tomar decisiones basadas en datos prioritarios fundamentados en los problemas críticos para los proyectos de la empresa.

ESTÁNDARES DE GESTIÓN DE RIESGOS

Establecen un conjunto específico de **procesos** estratégicos que comienzan con los objetivos de una organización con la intención de identificar los riesgos y promover la mitigación de los riesgos mediante las **mejores prácticas**.

Por ejemplo, la norma ISO 37001 sobre gestión de riesgos es una norma internacional que proporciona principios y directrices para una gestión eficaz de riesgos.

NORMAS ISO RELACIONADAS

- ISO 28001
- ISO 19600
- ISO 37301

CERTIFICACIONES EN IMMEX RELACIONADAS CON EL RIESGO

- CTPAT
- OEA y antecesoras
- CIVA
- EMPRESA CUMPLIDA

EMPRESA CUMPLIDA ECCE

- Publicada el pasado 15 de agosto de 2022 la Dirección General de Facilitación Comercial y de Comercio Exterior (DGFCCE) de la SE
- Modelo de acreditación de Mejores prácticas en materia de cumplimiento de CE
- OBJETIVOS: “Identificar posibles riesgos legales, por parte de las empresas, a través del análisis del cumplimiento de las obligaciones que le imponen Acuerdos y tratados internacionales, leyes, reglamentos, decretos, reglas y otros instrumentos, a efecto de evaluarlos, estableciendo prioridades y la manera de solucionarlos, reduciendo el impacto que causan”
- ALCANCE: Empresas establecidas en México que realicen operaciones de comercio exterior.

REQUISITOS PRUEBA PILOTO

- Operaciones de CE últimos 3 años
- No contar con créditos fiscales firmes
- Demostrar cumplimiento CE
- Sin denuncia penal contra sus socios/accionistas (3 años)
- Contar con personal para el programa piloto
- Haber implementado un sistema de gestión de cumplimiento normativo
- Contar con una autoevaluación o auditoría interna en 12 meses

Además de los requisitos mencionados, las empresas deberán acreditar el cuestionario de autoevaluación del Anexo I y un sistema de Gestión de cumplimiento.

CRITERIOS

- Elementos de análisis de riesgo
 - Compromiso con el cumplimiento
 - Análisis de riesgo de cumplimiento
 - Mejores prácticas del análisis de riesgo

CRITERIOS EN MATERIA CE

- Clasificación arancelaria importación y exportación y su soporte
- Métodos de valoración aduanera y su soporte
- Preferencias arancelarias y su soporte (origen)
- Padrón de importadores
- No incurrir en practicas desleales
- NOMs
- Incoterms
- Expedientes electrónicos
- Prosec y Regla 8va
- RRNA
- Actividades vulnerables

CONTINUACIÓN

- Marcas registradas
- Mercancías de uso dual
- Procedimiento de revisión en origen
- Legal estancia o tenencia de las mercancías y su acreditación
- Complemento carta porte
- Programa IMMEX/Certificación IVA/IEPS

PASOS PARA IMPLEMENTAR UN SG



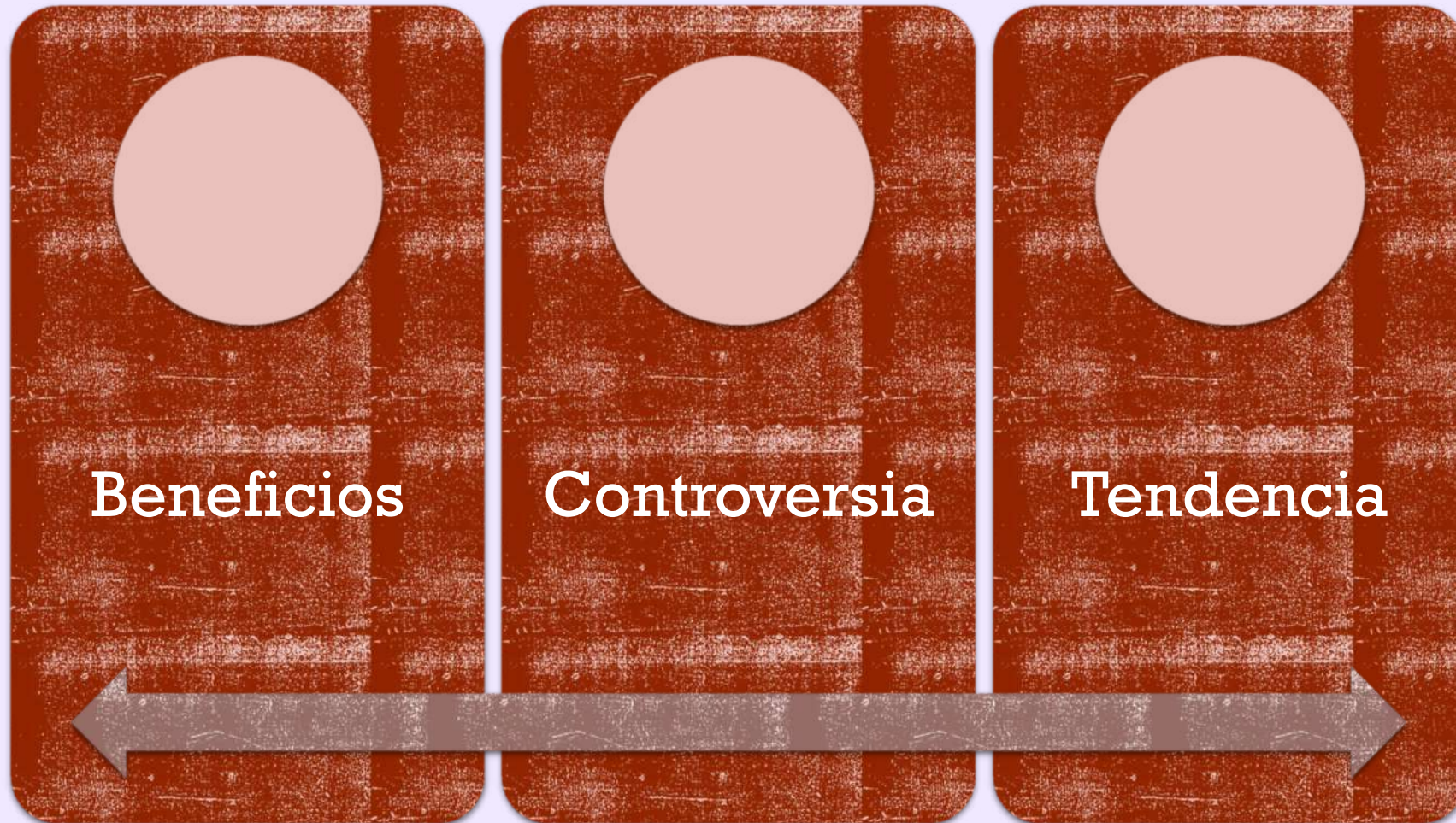
CRITERIOS EN MATERIA FISCAL Y LABORAL

- Cumplimiento de disposiciones fiscales
- Cumplimiento laboral
- Programas laborales

REVISIÓN DE GABINETE

- Una vez cumpliendo los requisitos y sometiendo a revisión el cuestionario, deberán recibir una **auditoría** a través de la DGFCCE y emite un dictamen, favorable o desfavorable.
- Las empresas que deseen obtener la certificación deben acreditar que cuentan con procesos documentados para identificar posibles **riesgos legales** por parte de la organización, a través de análisis de cumplimiento de las obligaciones que le imponen los Acuerdos y tratados internacionales, las leyes, reglamentos, acuerdos, decretos, reglas y otros a efecto de evaluarlos, estableciendo prioridades y la manera de solucionarlos y reduciendo el impacto que causan, mediante el cuestionario de autoevaluación anexo.

CONCLUSIONES





• Diagnóstico • Reconstrucción • Implementación • Certificación

The right way... THE BEZT WAY

NATALIA BEZANILLA T.
SOCIO / DIRECTOR

nbezanilla@BEZT.mx
Tel: 6641236272

