



# El uso de la tecnología para la aplicación de esquemas de cumplimiento en las empresas

**Dr. Octavio  
de la Torre**  
Presidente de  
TLC Asociados





# Inteligencia artificial (IA)

(IA) es un término acuñado por el profesor de Stanford John McCarthy en 1956, para denominar a la disciplina informática que trata de crear sistemas capaces de aprender y razonar como un ser humano.

La IA y los robots se prevé que su uso se extienda a casi todas las áreas de la vida cotidiana durante los próximos años.

Hoy en día, existen cuatro tipos de inteligencia artificial:

- **Máquinas reactivas:** no tienen la capacidad de formar recuerdos ni de utilizar experiencias pasadas para tomar decisiones presentes o futuras.
- **Memoria limitada:** las máquinas que utilizan esta modalidad sí son capaces de mirar al pasado, aunque de forma limitada. Es decir, pueden almacenar la información que recogen durante cierto tiempo y añadirla a su programación para crear nuevos patrones de comportamiento.
- **Teoría de la mente:** en este punto se encuentran aquellos sistemas que entienden cómo funcionan las personas, objetos o el entorno que los rodea. Son capaces de aprender de nuestros comportamientos y, en base a ellos, deducir nuestros gustos, necesidades, deseos, etc.
- **Autoconciencia:** en este estadio, la inteligencia artificial tiene conciencia de sí misma y se reconoce como un ente independiente, capaz de tomar decisiones propias.

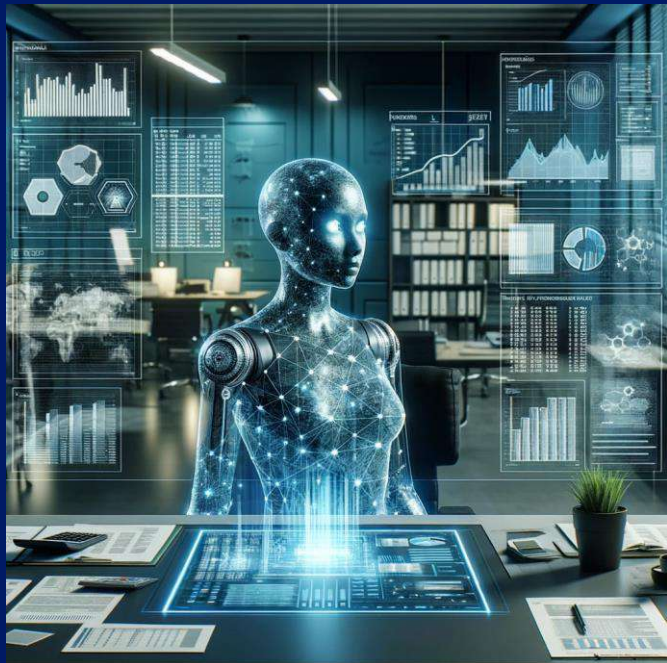
# Principales segmentos financiados y en crecimiento



**El aprendizaje automático**, un tipo de IA que permite a las computadoras aprender sin ayuda humana, es uno de los segmentos estrella. Según los últimos datos registrados, hasta mediados de junio de 2019 la inversión en aprendizaje automático ascendía a más de 45.000 millones de dólares estadounidenses entre aplicaciones y plataformas relacionadas.

Por otra parte, muchas empresas de nueva creación también han apostado **por el mercado de procesamiento del lenguaje natural**, que facilita la interacción entre humanos y máquinas a través de funciones tales como el reconocimiento de voz o la predicción de palabras y textos.

# Recaudación Tributaria. 2024



- **OCDE, En los últimos 20 años**, el promedio de la recaudación tributaria como proporción del producto interno bruto (PIB) de nuestro país jamás ha rebasado 17.8%, en comparación con 34.1% que poseen otros países miembros de dicha organización.
- La **fiscalización del SAT** por medio de revisiones profundas se incrementó en 47% en 2023.
- **2024 anticipa mayor "extrafiscalización"** en más de 2 millones de personas morales para lograr el incremento de 14% en la recaudación de impuestos, planteada en la Ley de Ingresos de la Federación del 2024.

# Contribuciones internas VS Comercio Exterior

Las contribuciones internas comprendieron el 75% de los ingresos tributarios, estas aumentaron 5.0%.

Las contribuciones de comercio exterior al mes de junio de 2023 presentaron un avance de 1.2% anual real, destaca el incremento en la recaudación del IEPS (337.5% real).



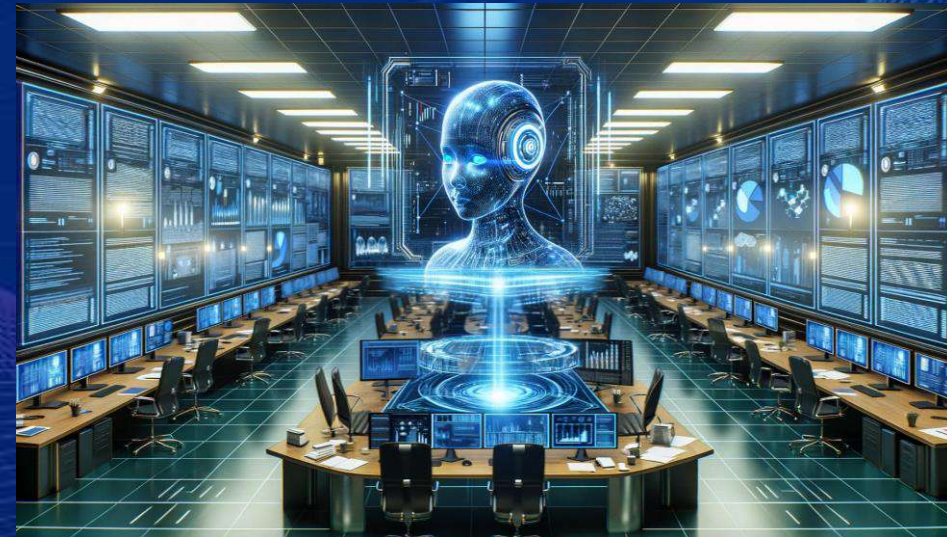
# Eficiencia de vigilancia con efecto recaudatoria

Deriva de un conjunto de acciones que permiten al SAT identificar oportunamente omisiones o inconsistencias en el cumplimiento de las obligaciones fiscales, así como llevar a cabo acciones de cobranza coactiva.



Busca lograr declaraciones y pagos oportunos, identificar omisiones e invitar a los contribuyentes para su regularización.

- Programa de Vigilancia Profunda.
- Programa de trabajo enfocado en promover el pago de adeudos determinados mediante acciones persuasivas e invitaciones a la regularización.
- Bajar la evasión y elusión fiscal.



# Indicador del costo de la recaudación.

- Costo de la recaudación se ubicó en 24 centavos por cada 100 pesos recaudados.
- Nivel más bajo de los últimos 5 años para el mismo periodo.
- **Este resultado se alcanzó mediante el uso de nuevas tecnologías que simplificaron los procesos para la atención de los contribuyentes.**



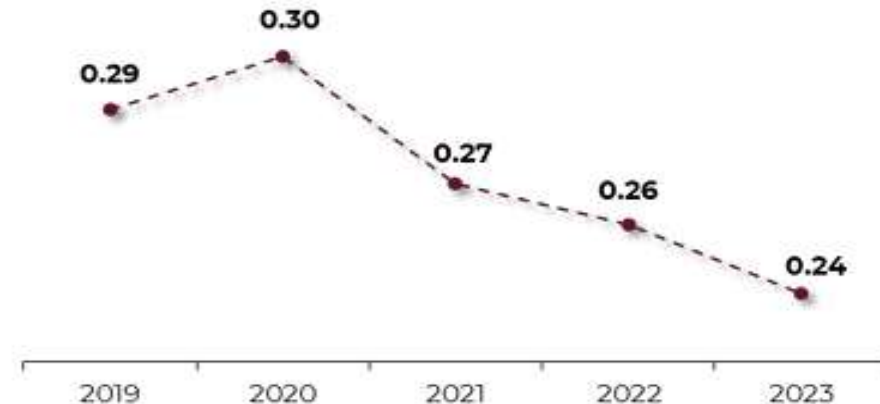
Gráfico 3. Costo de la recaudación Enero-junio

	2022	2023
Costo de la Recaudación (Pesos por cada 100 pesos recaudados)	0.26	0.24
Presupuesto ejercido por el SAT	5.1 mmdp	5.3 mmdp
Ingresos tributarios administrados por el SAT <sup>V</sup>	2,008.5 mmdp	2,230.2 mmdp

<sup>V</sup> Excluye ICE y el impuesto a los rendimientos petroleros. Cifras preliminares. Fuente: SAT.

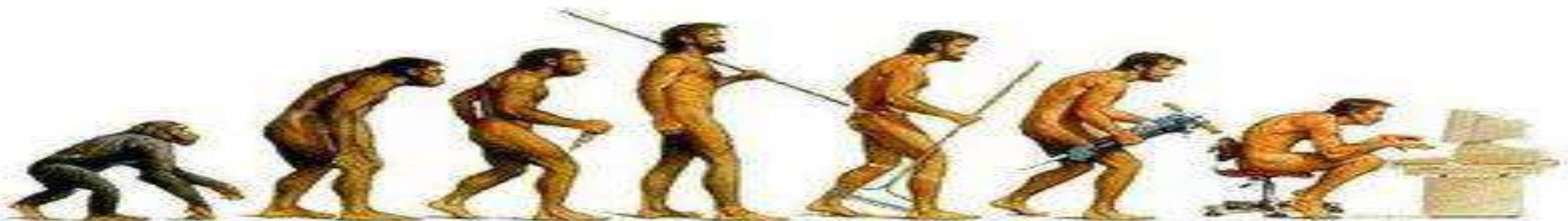
Gráfico 4. Evolución del costo de la recaudación Enero-junio

Pesos por cada 100 pesos recaudados



Nota: No considera presupuesto ejercido por la Administración General de Aduanas que a partir de 2022 forma la Agencia Nacional de Aduanas de México (ANAM), por lo que los resultados de años anteriores pueden diferir de publicaciones previas. Cifras preliminares. Fuente: SAT.

# Evolución en los sistemas de Gestión de cumplimiento enfocados en comercio exterior y aduanas.







LOGÍSTICA Y  
OPERACIÓN ADUANERA

IMPUESTOS  
CORPORATIVOS

DESARROLLO  
DE NEGOCIOS

DEBIDO  
CUMPLIMIENTO

INTELIGENCIA DE  
COMERCIO EXTERIOR

CERTIFICACIONES Y  
SEGURIDAD EN LA CADENA  
DE SUMINISTRO-OEA

DESPACHO  
ADUANERO

ARQUITECTURA & DEFENSA  
LEGAL- ADUANERA

CONSULTORÍA

RELACIONES  
INSTITUCIONALES

TRADE &  
LAW COLLEGE  
CAPACITACIÓN - CUEJ BC

CLASIFICACIÓN  
ARANCELARIA

REVISIÓN Y  
CLASIFICACIÓN DE ORIGEN



# Equipo de **SOPORTE**



**MTRA. ALEJANDRA CANO**  
Coordinadora de Proyectos de  
Debido Cumplimiento  
alejandra@tlcasociados.com.mx

Primer punto  
de contacto



**DR. OCTAVIO DE LA TORRE**  
Presidente del Corporativo TLC  
octavio@tlcasociados.com.mx



**MTRA. DANIELLA MARTÍNEZ**  
VP Corporativo TLC  
daniella@tlcasociados.com.mx



**LIC. DAVID MORALES**  
Líder de Arquitectura  
Legal Aduanera  
david@tlcasociados.com.mx



**MTRA. ELVIA COHEN**  
Líder de Desarrollo de Negocios  
elvia@tlcasociados.com.mx



**DR. RICARDO MÉNDEZ**  
Líder de Consultoría  
ricardo@tlcasociados.com.mx



**ING. ENRIQUE HERÓN JÍMEZ**  
Líder de Clasificación Arancelaria  
enrique@tlcasociados.com.mx



**MTRA. JOSSELYN VILLA**  
Líder de  
Impuestos Corporativos  
josselyn@tlcasociados.com.mx



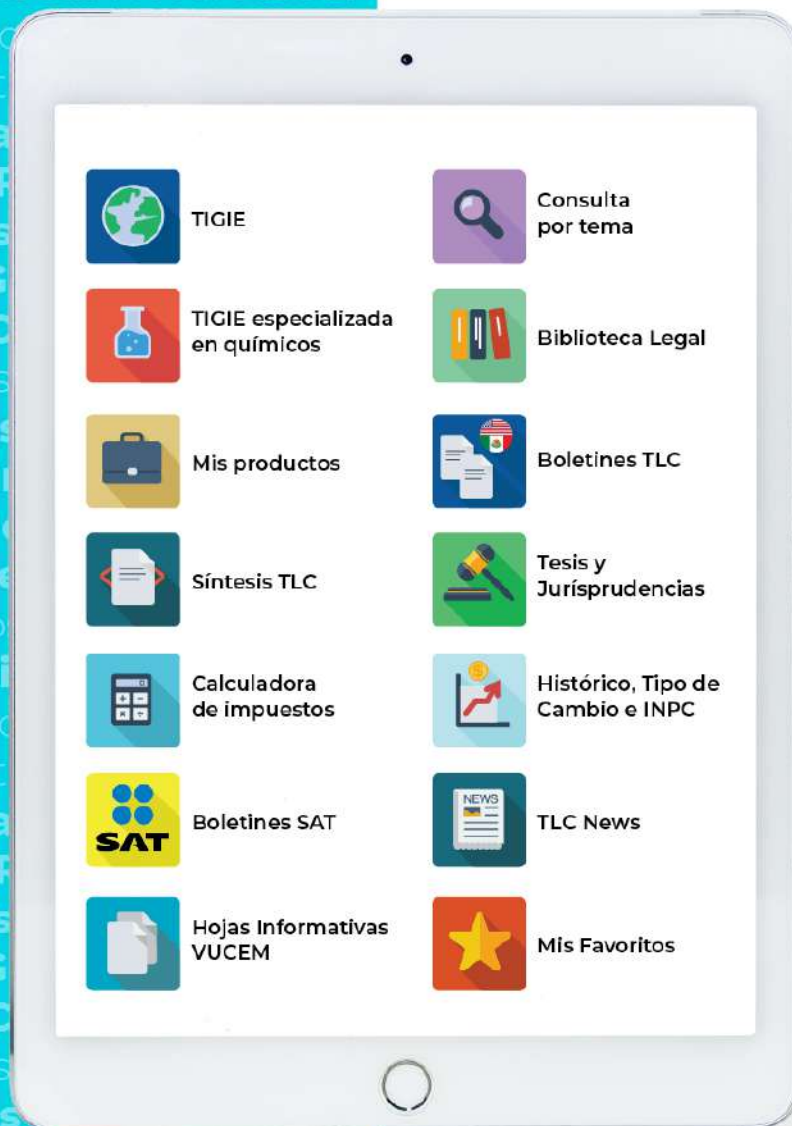
**LIC. ASAEL MARTÍNEZ**  
Líder de Inteligencia de  
Comercio Exterior  
asael@tlcasociados.com.mx



**LIC. KAREN ANAYA**  
Líder de Certificaciones y  
Seguridad en la Cadena de  
Suministro-OEA  
karen@tlcasociados.com.mx



**MTRA. JESSICA PORTANO**  
Líder en Relaciones Institucionales  
jessica@tlcasociados.com.mx



## Biblioteca virtual especializada en Comercio Exterior

# PLATAFORMA RISK CONTROL



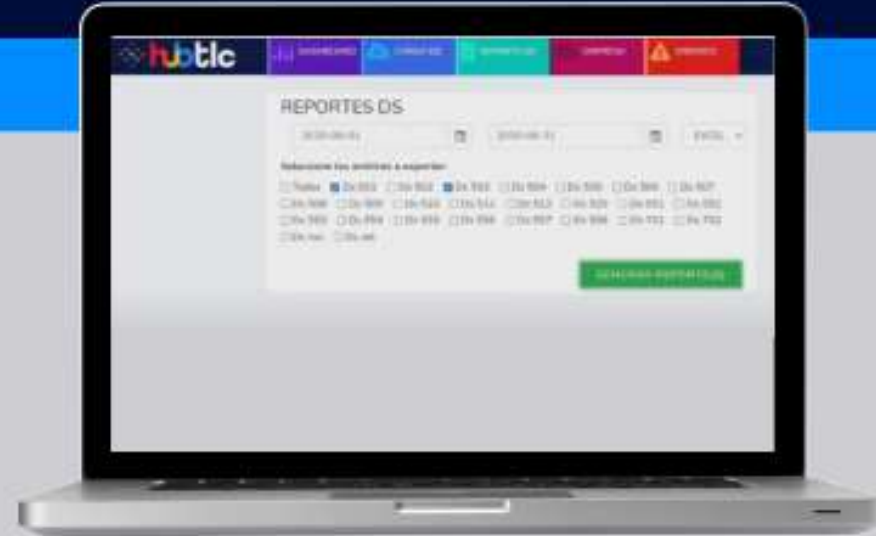




hubtlc



## Conversión y Consolidación de DataStage



Realiza de manera automática "compulsas" de los datos del DataStage para encontrar posibles incidencias



Traduce tu DataStage en información valiosa





DASHBOARD

CARGA DS

REPORTE DS

ERRORES

EC

SISPRUE2021



## Tu centro de control y riesgo



SISPRUE2021 - Prueba Sistemas

Seleccionar Periodo:

2021-01-01



2021-03-31



ACTUALIZAR


Exportación  
aciones Tramitadas

**Montos de ahorro**  
(Certificaciones, PROSEC,  
Regla Octava, TLC)



# CALENDARIO DE CURSOS 2024



EXCLUSIVO PARA  
CLIENTES



NANO  
COMPLIANCE

ENERO 11

CONGRESO VIRTUAL DE ACTUALIZACIÓN

## KICK OFF 2024

Nuestra misión es contribuir a la **difusión, actualización y cumplimiento** en materia **Fiscal, Comercio Exterior y Aduanas**, actualizando el valor más importante para nuestros clientes de Comercio Exterior: **su equipo**.

DISPONIBLE VÍA



ENERO 18	FEBRERO 15	MARZO 14	ABRIL 18	MAYO 16	JUNIO 20	JULIO 25	AGOSTO 15	SEPTIEMBRE 27	OCTUBRE 17	NOVIEMBRE 14	DICIEMBRE 12
ACTUALIZACIÓN EN MATERIA ADUANERA Y DE COMERCIO EXTERIOR	MANTENIMIENTO DE CERTIFICACIONES DE SEGURIDAD EN CADENA DE SUMINISTROS	CAUSALES DE CANCELACIÓN EN ESQUEMA DE CERTIFICACIÓN DE IVA E IEPS	PRESENTA TU REPORTE ANUAL DE OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR	CORRECTO USO DE IDENTIFICADORES	CORRECTA ADMINISTRACIÓN DE ANEXO 30	MEJORES PRÁCTICAS PARA LA OBTENCIÓN DE SALDOS A FAVOR DE IVA	CRITERIOS DE CLASIFICACIÓN Y LA OCTAVA ENMIENDA	CONTROL DE ACTIVO FIJO DE LAS IMPORTACIONES TEMPORALES PARA EMPRESAS IMMEX	PUNTOS QUE CONSIDERAR EN LA RENOVACIÓN DE IVA E IEPS	CORRECTA INTEGRACIÓN DEL EXPEDIENTE ADUANAL	NUEVAS DISPOSICIONES, ANTEPROYECTOS Y EXPECTATIVAS EN COMERCIO EXTERIOR PARA EL 2025
CONSULTORÍA Dr. Ricardo Méndez	DEA Mtra. Karen Anaya	ARQ. LEGAL Lic. David Morales	CONSULTORÍA Dr. Ricardo Méndez	DEBIDO CUMPLIMIENTO Mtra. Alejandra Cano	ARQ. LEGAL Lic. Oscar Navarrete	IMPUESTOS CORPORATIVOS Mtra. Jesselyn Villa y Lic. Margarita Carranza	CLASIFICACIÓN ADUANAL Ing. Enrique H. Jiménez	CONSULTORÍA Dr. Ricardo Méndez	ARQ. LEGAL Lic. Oscar Navarrete	DEBIDO CUMPLIMIENTO Mtra. Alejandra Cano	CONSULTORÍA Dr. Ricardo Méndez

\*Temas sujetos a cambios debido al dinamismo de las disposiciones aduaneras y de comercio exterior.

PARA MAYORES INFORMES, FAVOR DE CONTACTAR A LA DIVISIÓN DE DESARROLLO DE NEGOCIOS



TLC MAGAZINE MÉXICO

# HAGAMOS UN TRUEQUE

PODCAST DE TLC MAGAZINE MÉXICO



Escúchanos en:



# Suscríbete a nuestro canal de YouTube



NUEVO VIDEO



Activa las  
notificaciones



Vive de nuevo todos nuestros Trueques  
y ve nuestros estrenos en vivo,  
**¡todo en un solo lugar!**





**MARCANDO EL PASO EN EL**  
— COMPROMISO AL CUMPLIMIENTO DEL —  
**COMERCIO EXTERIOR, FISCAL**  
Y ADUANAS

[www.tlcasociados.com.mx](http://www.tlcasociados.com.mx)



[tlc@tlcasociados.com.mx](mailto:tlc@tlcasociados.com.mx)