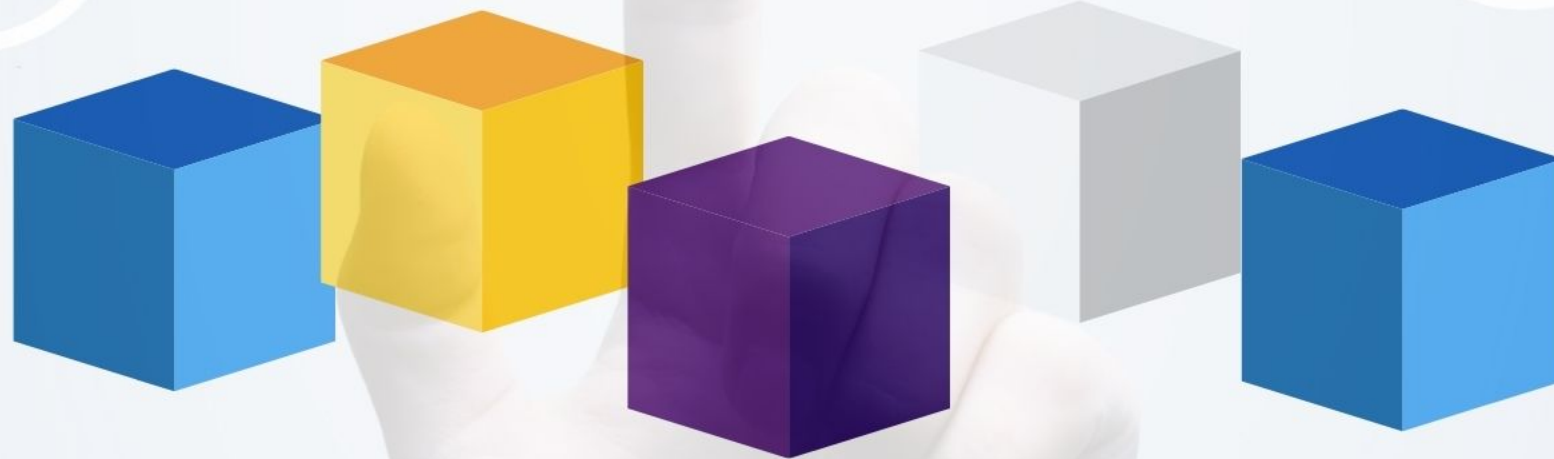


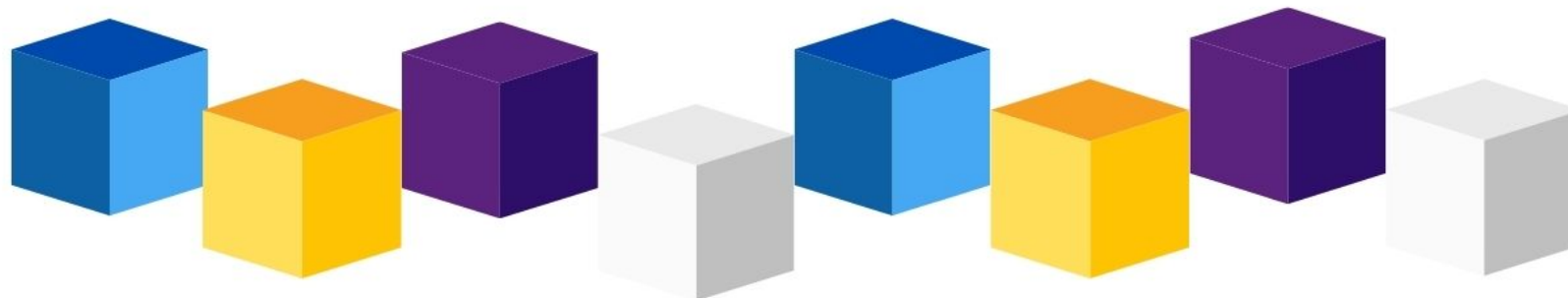
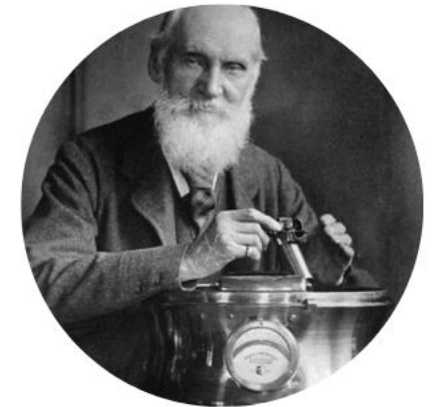
# Puntos Críticos de la Reforma de Comercio Exterior y Aduanas y los KPI's

Dr. Octavio de la Torre de Stéffano



“ Lo que no se **define** no se puede **medir**,  
Lo que no se **mide**, no se puede **mejorar**  
Lo que no se **mejora**, se **degrada** siempre ”

Thomson Kelvin (Lord Kelvin)  
Físico matemático británico  
(1824-1907)



# ¿Qué son los KPIs?

# ¿Qué son los KPIs?

Key Performance Indicators

Indicadores Claves de Desempeño

Serie de métricas que se utilizan para sintetizar la información sobre la eficacia y productividad de las acciones que se lleven a cabo en un negocio con el fin de poder tomar decisiones y determinar aquellas que han sido más efectivas a la hora de cumplir con los objetivos marcados en un proceso o proyecto concreto.

# ¿Qué son los KPIs?



S

## Específico

*(Specific)*

Resolver qué, cómo, cuándo, dónde, con qué y quién.

A una acción determinada. Nos dice exactamente qué queremos lograr.

M

## Medible

*(Measurable)*

Establecer de forma cuantitativa para medir efectivamente que se logre el objetivo,

A

## Alcanzable

*(Attainable)*

No ser presuntuosos, no poner objetivos que no parezcan imposibles.

Que sea perfectamente realizable.

R

## Relevante

*(Relevant)*

Medir el alcance del potencial y del equipo y recursos que tenemos.

Y que la meta relevante que esté alineada a los objetivos generales del negocio.

T

## Tiempo

*(Time-Based)*

Incluir el tiempo para concluir el objetivo.

The background consists of a light blue and white geometric pattern of interconnected lines and dots, overlaid on a faint image of a person in a white lab coat. Various circular icons are scattered across the scene, including a padlock, a clipboard, a test tube, a brain with circuitry, a microscope, a cloud with a padlock, a group of people, a pill, a beaker, a magnifying glass over a petri dish, and a cloud with a padlock. In the top left corner, there is a cluster of colorful 3D cubes in shades of blue, orange, and purple.

**“El costo del no cumplimiento es grande. Si piensa que el cumplimiento es caro, pruebe el no cumplimiento”.**

Paul McNulty

## ¿Qué son los Riesgos?

La directriz de la Gestión de Riesgos  
ISO31000:2018  
señala que los riesgos son la  
incertidumbre sobre los objetivos,.

**Los riesgos de cumplimiento  
es la probabilidad de ocurrencia y las  
consecuencias de incumplimiento en  
la organización con respecto a las  
obligaciones de cumplimiento.**







Riesgo

### Clasificación Arancelaria

- Datos inexactos
- Omisión de pago de contribuciones
- Suspensión de padrones
- Delitos y responsabilidad penal

### Origen de mercancías

- Omisión total o parcial de contribuciones
- Sanciones de datos inexactos en las declaraciones
- Delitos de contrabando
- Responsabilidad penal

### Valoración aduanera

- Desconocimiento de la integración del valor de las mercancías.
- Sanciones por datos inexactos en las declaraciones.
  - Embargo precautorio.
  - Suspensión de los padrones.
- Delito de presunción de contrabando.

### RRnA

- Embargo precautorio.
- Suspensión de los padrones.
- Sanciones por datos inexactos en las declaraciones.
  - Delito de contrabando.
- Responsabilidad penal de la persona jurídica

### Contribuciones al Comercio exterior

- Omisión total o parcial de contribuciones.
- Delito de contrabando.
- Responsabilidad penal de la persona jurídica.

Revisión

- Características de las mercancías
- Determinación de contribuciones
- Cumplimiento de medidas no arancelarias
- Avisos LPRIORPI

- Reglas de origen de los TLC
- Aplicación de preferencias arancelarias
  - Certificados de origen

- Determinación de base gravable
- Determinación de contribuciones
- Cuotas compensatorias

- Fracción arancelaria.
- Requisitos de las autoridades administrativas

- Your awesome idea goes here.
- Determinación de la base gravable.
  - Tasas de contribuciones aplicables

Objetiva

% de cumplimiento en relación con los número de partes de los insumos o productos

% numeros de parte con el soporte del origen y la resolución anticipada en materia de origen

Relación número de parte de los insumos con respecto al expediente o soporte de valor

Relación de números de parte de las mercancías con respecto al expediente o soporte de la autorización, certificado o permiso y demás cumplimiento de obligaciones

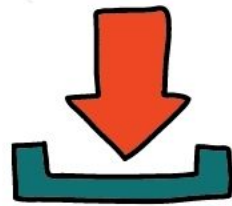
- Relación de operaciones con respecto las rectificaciones, regularizaciones o procedimientos administrativos iniciados por la autoridad aduanera derivado de la omisión de contribuciones al comercio exterior.



# hubtlc

Tu centro de **control y riesgo**

“ No basta con poner un indicador, si no en qué se va a hacer cuando el indicador esté en cierto punto”



✉ octavio@tlcasociados.com.mx

📞 55 40 99 78 36

