

Blindaje Fiscal Empresarial



30 Years

*Asesoría Fiscal
de Alta Empresa*

800 788 2323
gbacorporate.com

Herramientas de la Fiscalización

Constantes

1. CFDI
2. Contabilidad Electrónica
3. Buzón Tributario
4. Declaraciones



Ocasionales

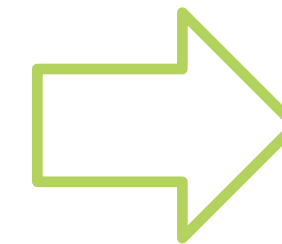
1. Materialidad
2. EFOS y EDOS
3. Esquemas reportables
4. Devoluciones de impuestos
5. Restricción y cancelación del CSD
6. Vigilancias profundas

Acciones de Fiscalización y Recaudación

Principales mecanismos utilizados por la autoridad fiscal para fiscalizar a los contribuyentes

Facultades de Gestión:

1. Cartas invitación
2. Vigilancia profunda
3. Restricción del certificado de sello digital



Revisión de Gabinete

Visita Domiciliaria

Facultades de comprobación

1. Cambios de paradigma en la fiscalización
2. Preferencia de modalidades en las facultades

Revisión electrónica

Consecuencias de una Fiscalización mal Gestionada



- Restricción de CSD
- Estímulos fiscales
- Certificaciones
- Padrón de importadores
- Créditos fiscales
- Devoluciones de impuestos
- Padrón o bolsa de contribuyentes de riesgo

Acciones Preventivas

- Sistema electrónico que cumpla con las disposiciones fiscales
- Contabilidad al día
- Conciliaciones de CFDI y declaraciones
- Revisar cada tercer día el BT
- Atención a oficios
- Operaciones financieras sin CFDI
- Controles internos sólidos
- Asesoría especializada



CHECKLIST

☒	_____
☐	_____
☒	_____
☒	_____
☒	_____
☐	_____

Blindaje Gobierno Corporativo



30 Years

*Asesoría Fiscal
de Alta Empresa*

800 788 2323
gbacorporate.com

Esferas de Cumplimiento Básico

Control Legal

Contratos

Asambleas y Capital Social

Administración Legal y Comisarios

Libros Corporativos

Avisos de Privacidad



Control Empresarial

Beneficiario Controlador

Código de Ética

Inversión Extranjera

Convenios c/ Stakeholders

Protección de P.I.



Control Operativo

Manuales Operativos

Protección de Activos y Valores

Permisos y Licencias

Contabilidad y PLD

Checklist de Cumplimiento Básico

✓ Control Empresarial



- ☐ Beneficiario Controlador
- ☐ Código de Ética
- ☐ Convenios de Actuación
- ☐ Protección de P.I.
- ☐ Operaciones Intercompañía

✓ Control Legal



- ☐ Contratos, APV, NDA
- ☐ Asambleas y Sesiones
- ☐ Informes de Administración
- ☐ Libros Corporativos
- ☐ Inversión Extranjera

✓ Control Operativo



- ☐ Manuales Operativos
- ☐ Protección de Activos y Valores
- ☐ Permisos y Licencias
- ☐ Contabilidad y PL
- ☐ REPSE

Documentación y Materialidad

Fotografías



Bitácoras



Comunicaciones



Entregables



Presentaciones



Minutas



Cotizaciones



Órdenes de Compra



Reportes o Informes



Libros Corporativos



Actas de Asamblea



Contratos



Documentación y Materialidad



● Actas y Sesiones

●● Variaciones al Capital



●●● Registro de Accionistas



●●● Legajo

Documentación y Materialidad



Tres Ejes Principales que Generan Impacto y Urgencia

Actividades Vulnerables
Materia PLD/FT



*Asesoría Fiscal
de Alta Empresa*

800 788 2323
gbacorporate.com

Tabla de Contenido

- 1. El Panorama Actual: Riesgos y Consecuencias**
- 2. Marco Regulatorio: Lo que está Cambiando**
- 3. Oportunidad: Convertir el Cumplimiento en Ventaja Competitiva**
- 4. Riesgos de Lavado de Dinero en las Actividades Vulnerables:
Evaluación Nacional de Riesgos**

1. El Panorama Actual: Riesgos y Consecuencias

Datos Impactantes sobre México:

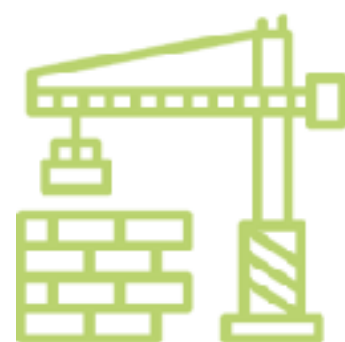


- Estadísticas recientes sobre operaciones sospechosas detectadas en estos sectores
- Casos mediáticos de sanciones a empresas por incumplimiento
- Montos de las multas y consecuencias reputacionales

1. El Panorama Actual: Riesgos y Consecuencias

Sectores más Vulnerables:

- **Inmobiliarias:** transacciones en efectivo, estructuras complejas de propiedad
- **Constructoras:** proyectos con múltiples inversionistas, pagos fraccionados
- **Arrendamiento:** contratos a largo plazo, pagos irregulares
- **Automotriz:** compras en efectivo, reventa frecuente



2. Marco Regulatorio: Lo que está Cambiando

Evolución Normativa Reciente:

- Nuevas disposiciones de la CNBV y UIF
- Incremento en fiscalizaciones y auditorías
- Endurecimiento de sanciones (administrativas, penales y civiles)

Obligaciones Específicas por Sector:

- Reportes de operaciones inusuales y relevantes
- Identificación de clientes y beneficiarios finales
- Conservación de documentos y registros

3. Oportunidad: Lo que está Cambiando



Beneficios del Cumplimiento Proactivo:

- Protección legal y reputacional
- Acceso a financiamiento y socios comerciales serios
- Diferenciación en el mercado como empresa confiable



El Costo de No Actuar:

- Multas que van desde cientos de miles hasta millones de pesos
- Inclusión en listas de observación
- Pérdida de licencias y permisos

4. Riesgos de Lavado de Dinero en las Actividades Vulnerables:

Evaluación Nacional de Riesgos

RIESGOS LD DE LA ACTIVIDAD VULNERABLE		
SECTOR	2020	2023
OBRAS DE ARTE	ALTO	ALTO
METALES PRECIOSOS, PIEDRAS PRECIOSAS, JOYAS Y RELOJES	ALTO	ALTO
MONEDEROS Y CERTIFICADOS DE DEVOLUCIONES O RECOMPENSAS	MEDIO	ALTO
TARJETAS PREPAGADAS, VALES O CUPONES	MEDIO	MEDIO
VEHÍCULOS AÉREOS, MARÍTIMOS O TERRESTRES	ALTO	MEDIO
SERVIDORES PÚBLICOS	-	MEDIO
FE PÚBLICA	MEDIO	MEDIO
MUTUO, PRÉSTAMOS O CRÉDITOS	MEDIO	MEDIO
SERVICIOS DE BLINDAJE	ALTO	MEDIO-BAJO
TARJETAS DE SERVICIOS O DE CRÉDITOS	MEDIO-BAJO	MEDIO-BAJO
JUEGOS CON APUESTAS, CONCURSOS O SORTEOS	MEDIO-BAJO	MEDIO-BAJO
TRANSMISIÓN DE DERECHOS SOBRE BIENESD INMUEBLES	MEDIO-BAJO	MEDIO -BAJO
RECEPCIÓN DE DONATIVOS	MEDIO-BAJO	MEDIO-BAJO
DERECHOS PERSONALES DE USO GOCE DE INMUEBLES	MEDIO	MEDIO-BAJO
DESARROLLO INMOBILIARIO	-	MEDIO-BAJO
ACTIVOS VIRTUALES	-	MEDIO-BAJO
SERVICIOS PROFESIONALES	MEDIO-BAJO	MEDIO-BAJO
TRASLADO O CUSTODIA DE DINERO O VALORES	MEDIO-BAJO	MEDO-BAJO

Se destacan los siguientes factores o elementos en la matriz

Nivel de Riesgo	Calificación
ALTO	91-100
MEDIO	81-90
MEDIO BAJO	51-80
BAJO	0-50

Nuestros Servicios están dirigidos a todo el Sector Empresarial

- Defensa Legal Fiscal
- Gobierno Corporativo
- Administración Empresarial
- Compliance Tributario
- Contabilidad Fiscal
- Devoluciones de Impuestos
- Comercio Exterior y Aduanas
- Propiedad Intelectual
- Desarrollo Estratégico Organizacional
- Defensa Penal Fiscal



Tijuana, B.C. | Mexicali, B.C. | Ciudad de México
San Pedro Garza García, N.L. | Guadalajara, Jal. | Hermosillo, Son.
Cancún, Q.R. | Mérida, Yuc. | Chihuahua, Chih. | Querétaro, Qro.
Oaxaca de Juárez, Oax. | Tuxtla Gutiérrez, Chis.



Asesoría Fiscal de Alta Empresa



800 788 2323
gbacorporate.com
enlace-empresarial@gbacorporate.com

Gracias por su atención

enlace-empresarial@gbacorporate.com

asesorempresarial@gbacorporate.com



30 Years

*Asesoría Fiscal
de Alta Empresa*

800 788 2323
gbacorporate.com