



DESAYUNO EMPRESARIAL  
6 DE JULIO

# EL ABC PARA LOGRAR UN COMPLIANCE EXITOSO



THOMSON REUTERS®



Financial  
Solutions  
by Cloudgenia

Juntos por la transformación digital del  
comercio exterior



# RESUMEN: INFORME TRIBUTARIO Y DE GESTIÓN

Con la finalidad de dar cumplimiento a los objetivos de la presente administración y respetando los principios constitucionales de contribuir al gasto público de manera proporcional y equitativa, el Servicio de Administración Tributaria (SAT) realiza sus funciones estableciendo piso parejo para todos los contribuyentes; de esta manera se garantiza el mismo trato para todos, consolidando la estrategia del ABCD: Aumentar la eficiencia recaudatoria, Bajar la evasión y elusión fiscal, Combatir la corrupción, y Dar la mejor atención al contribuyente. **Aquí te compartimos un resumen de los puntos más importantes a tomar en cuenta.**

## ¿A quien audita el SAT de manera prioritaria?

- Los principales Sectores de riesgo que son susceptibles a que los vayan a auditar por lo que deben tener su documentación en orden: Acero, textil y confección, electrónicos, vinos y licores, vehículos usados e hidrocarburos.
- Contribuyentes que operan bajo algún programa de fomento al comercio exterior: IMMEX, PROSEC, CIVA/IEPS, OEA Y RFE.

El SAT ha realizado operativos para combatir el contrabando, salud pública y seguridad nacional.

## En cuanto a VERIFICACIONES DE ORIGEN...

En temas de origen, **te recomendamos** que puedas respaldar documentalmente que tu producto califica como originario del país al que estás exportando.

Es importante, identificar y costear adecuadamente el BOM de acuerdo a la regla por la cual tu producto califica y todas las pruebas que tengas para demostrarlo.

En el primer trimestre ha habido verificaciones de origen de: **TLCAN, TLCUEM, México-Centroamérica, TLC México-Chile, TIPAT, México-Colombia, México-Uruguay, México-Israel.**

## ¿Qué debes considerar para lograr un compliance exitoso?

- **Validar fracción arancelaria y regla de origen.**
- Validar que el **BOM** está debidamente costeado.
- Tener respaldo del análisis del criterio con el que se confiere origen.

## En cuanto a verificación de cumplimiento de Certificación IVA-IEPS, estos son los puntos que revisa el SAT:

- Incumplimiento de requisitos.
- Beneficios utilizados de manera incorrecta.

**El SAT realizó 13 visitas de supervisión de cumplimiento.  
54 suspensiones del padrón de importadores.**



THOMSON REUTERS®



**Financial  
Solutions**

by Cludgenia

**Juntos por la transformación digital del  
comercio exterior**

Contáctanos



[www.financialsolutions.mx](http://www.financialsolutions.mx)



[@fin\\_sol](https://twitter.com/fin_sol)



[@fin-sol](https://www.linkedin.com/company/fin-sol)