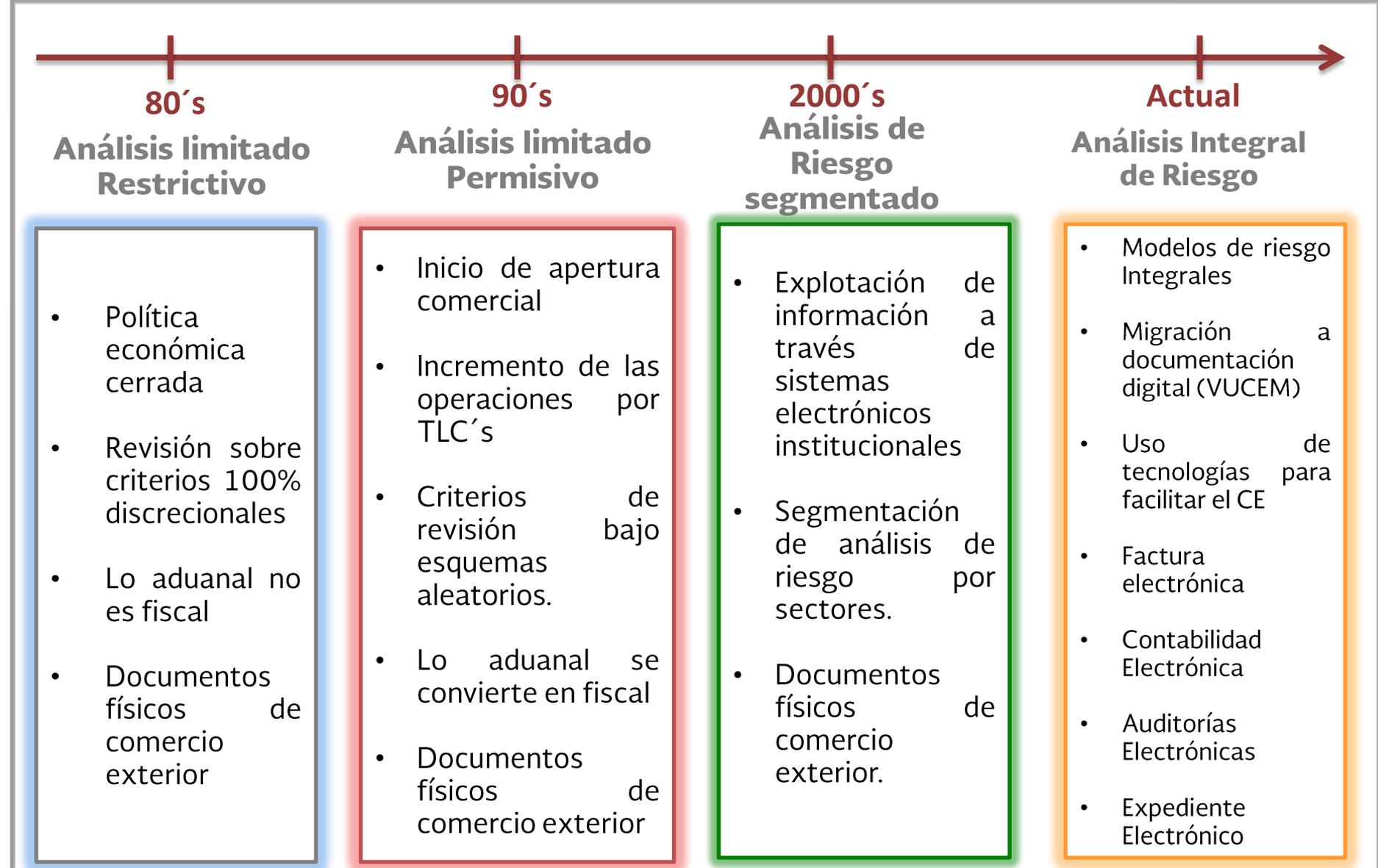
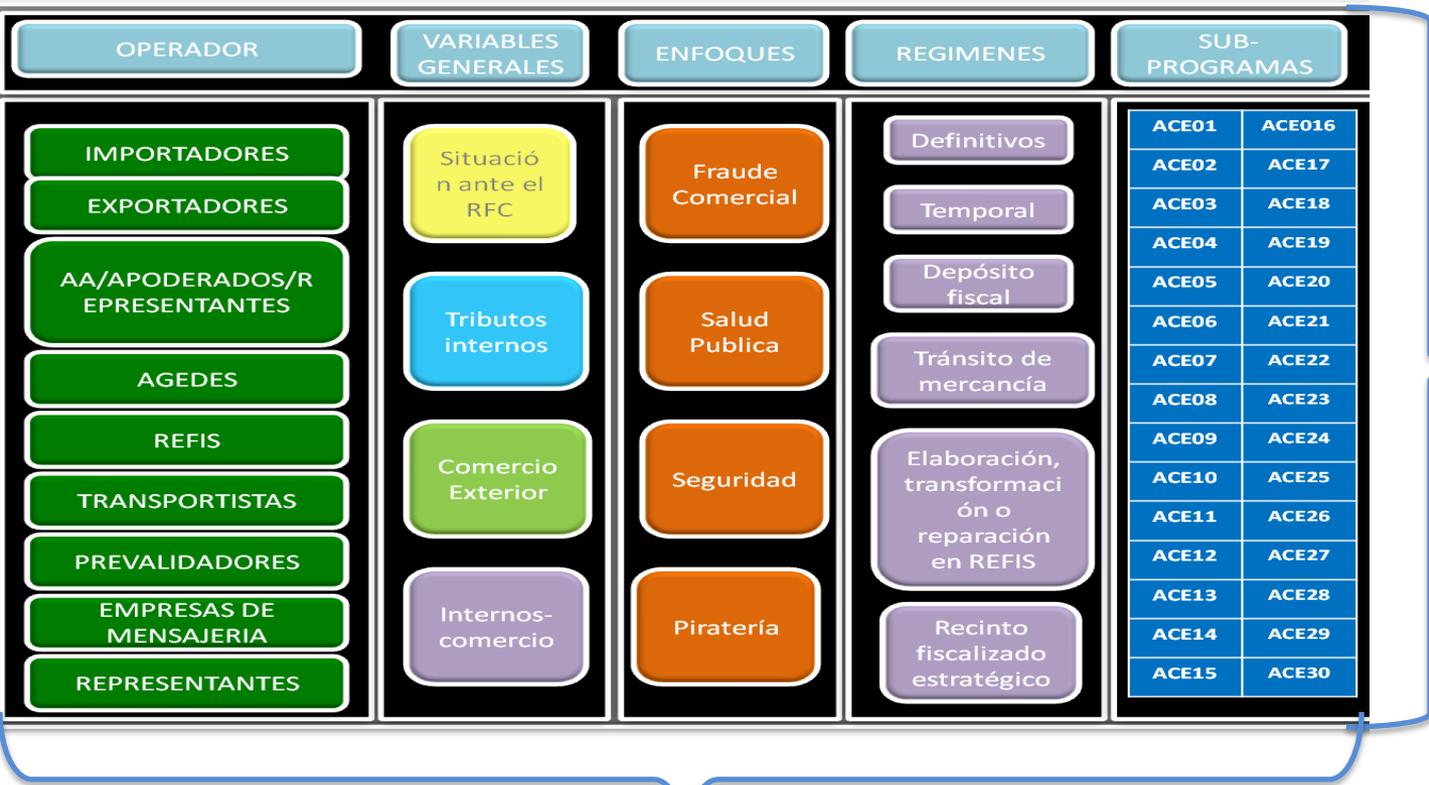


”Sistemas de gestión para promover el cumplimiento, auditorías electrónicas, impacto, obligaciones y beneficios”

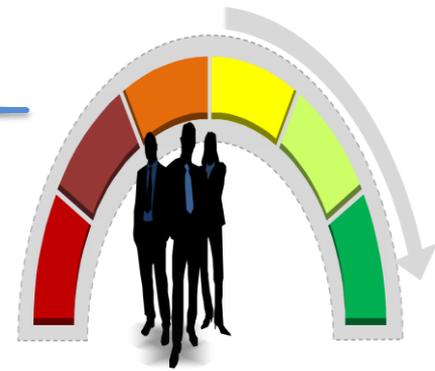
Evolución de la gestión del riesgo de Comercio Exterior



Modelo integral de riesgo



CALIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO



- ✓ Uso de tecnologías de la información.
- ✓ Equilibrio entre facilitación y control.
- ✓ Actuar oportunamente ante el riesgo.

Auditorías electrónicas de CE

Con base a los resultados obtenidos derivados del **modelo de riesgo integral**, es viable practicar revisiones a los contribuyentes **a través de medios electrónicos**.



**Revisiones
Electrónicas
(42, IX CFF)**

**Cartas
Invitación
(33, III CFF)**

**Revisión de
Gabinete (42,
II CFF)**

**Recepción electrónica de
documentación e
información relacionada
con cualquier método de
revisión**

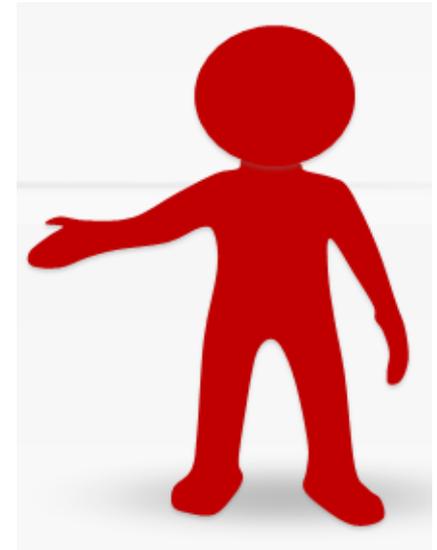
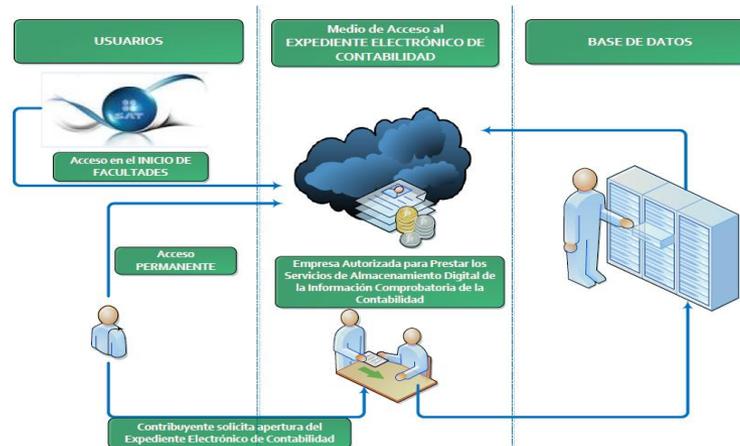
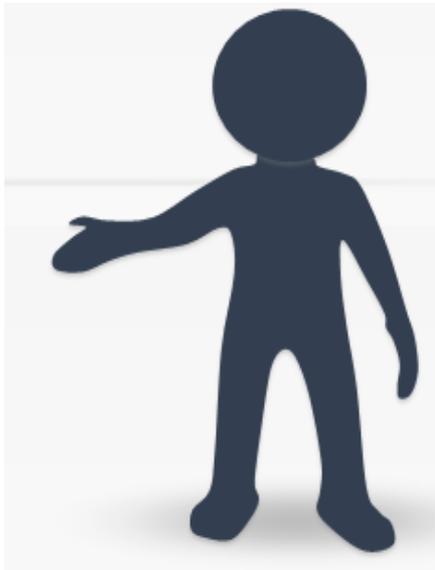
Beneficios

- ✓ Seguridad de la información
- ✓ Simplificación de los actos de fiscalización
- ✓ Facilitación del cumplimiento de obligaciones
- ✓ Oportunidad expedita de autocorrección

Fiscalización electrónica

¿Qué es la fiscalización electrónica?

Conjunto de documentos digitales (**archivo electrónico**) del contribuyente, que respaldan la documentación comprobatoria de su contabilidad.



¿Qué es el Expediente Electrónico de Contabilidad?

Es el conjunto de documentos digitales (archivo electrónico) del contribuyente, que respaldan la documentación comprobatoria de su contabilidad, el cual brinda beneficios a los contribuyentes y la autoridad dentro de la relación jurídico-tributaria.

BENEFICIOS

Contribuyente

Administrativos:
reducción costos
en servicios de
almacenaje

Accesibilidad a la
información
digitalizada en
cualquier momento

**Plan de
contingencia,**
reduciendo al mínimo
la posibilidad de
perdida de información
por causas de
desastres naturales o
incluso el robo.

Autoridad

Optimizar los
procesos de
**Auditoría y
Fiscalización.**

**Consulta ágil y
expedita** a
información del
contribuyente.

**Información
estandarizada**
que permite
mejora en
procesos de
análisis.

Retos

