



TECNOLÓGICO
DE MONTERREY



COMERCIO EXTERIOR



5o. Congreso Nacional de Empresas Importadoras y Exportadoras

Enfocando a México en el Comercio Exterior

C o n g r e s o 2 0 1 0



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

Secretaría de Desarrollo Económico



Compromiso
Gobierno que cumple

PRO **México**

Inversión y Comercio

immexp**o**rta®

www.congresoexporta.com.mx

“CONFORMANDO EL ARCHIVO DE COMERCIO EXTERIOR: AUDITORIA DOCUMENTAL”

LIC. DAYANA ORDOÑEZ

dayanaordonez@ajr.com.mx



*Hacia
nuestros
20 años*



Responsables de la operación de comercio exterior.



*Hacia
nuestros
20 años*



Agente Aduanal

Importador/Exportador



*Hacia
nuestros
20 años*



AGENTE ADUANAL

- Veracidad y exactitud de los datos.
- Régimen aduanero.
- Clasificación arancelaria.
- RRNA s



*Hacia
nuestros
20 años*



NO responsabilidades del AA.

- Pago de diferencias de contribuciones, CC, multas y recargos
- Incumplimiento de RRNA s
- Contribuciones, CC (VAM, Precios estimados)
- Contribuciones (TLC s)
- Cuotas compensatorias (Certificados)



*Hacia
nuestros
20 años*



RESPONSABILIDADES DEL IMPORTADOR

- Control de inventarios
- Comprobar el origen de las mercancías
- Manifestación de valor y hoja de cálculo
- Encargo conferido
- Padrón de importadores
- Clasificación arancelaria



*Hacia
nuestros
20 años*



AUDITORIA DOCUMENTAL



*Hacia
nuestros
20 años*



Información del pedimento

VS

Archivos de comercio exterior



*Hacia
nuestros
20 años*



ANEXO 19

- Clave de pedimento
- Clave del país de origen.
- Fracción arancelaria.
- Cantidad de mercancía en UMT y UMC.
- Valor en aduana de las mercancías.
- Valor comercial de las mercancías.



*Hacia
nuestros
20 años*



ANEXO 19

- Incrementables
- Claves e importes de pago de contribuciones.
- Tasas de las contribuciones.
- Clave de Identificación Fiscal
- Identificadores



*Hacia
nuestros
20 años*



Archivo General

- Acta Constitutiva
- Poderes Notariales
- Padrones
- RUPA (CAESIT*)
- Autorizaciones
- NOMs
- Encargos Conferidos
- Cartas de encomienda



*Hacia
nuestros
20 años*



IMPORTACIONES

- Pedimento
- Factura comercial
- Conocimiento de embarque o guía aérea
- Documentos de RRNAS
- Documento de Origen
- Documento de garantía de precios estimados



*Hacia
nuestros
20 años*



IMPORTACIONES

- Certificado de peso ó volumen
- Datos de identificación de mercancías
- Carta de NO comercialización
- Manifestación de Valor
- Hoja de cálculo*
- Carta de encomienda y de instrucciones*



*Hacia
nuestros
20 años*



EXPORTACIONES

- Pedimento
- Factura o documento
- Documentos RRNAS
- Certificado de origen *
- Carta de instrucciones y encomienda



*Hacia
nuestros
20 años*



OPCIONES

- Cardex

- Copias certificadas



*Hacia
nuestros
20 años*



INFRACCIONES MAS COMUNES

- Omisión de contribuciones
- No cumplimiento de RRNAS
- No presentación de documentos
- Datos inexactos
- Falta de control de inventarios



*Hacia
nuestros
20 años*



i G r a c i a s !

Contacto:

consultoria@ajr.com.mx

T. 1250.5900

