



Donde hay intercambio,
hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



✔ 6:00 PM HORA CENTRO
✔ 5:00 PM HORA NORESTE

HAGAMOS
UN TRUEQUE



6 DE MAYO

Guía de Compliance para MIPYMES

Mtra. Rubí Alethia Pérez

Dirección Global Jurídica en
Grupo Bimbo.



www.tlcasociados.com.mx

www.tlcmagazinemexico.com.mx



Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



¿Por qué importa hoy?



Presión regulatoria

Reformas LGRA 2025, nueva LFPDPPP, CPF actualizado a 2026



Riesgo reputacional

Escrutinio público, redes sociales y due diligence de contrapartes



Exigencia financiera

CNBV 2026: informe de sostenibilidad, inversionistas piden datos ASG



Estándares globales

ISO 37301, NIIF S1/S2, OCDE 2023: convergencia mundial





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



HAGAMOS
UN TRUEQUE



Encuesta diagnóstica

- 1 ¿Su organización tiene una política formal de integridad?
- 2 ¿Existe un canal de denuncia con tratamiento documentado?
- 3 ¿El consejo o la dirección revisan KPIs ASG con periodicidad?
- 4 ¿Privacidad de datos se ve como tema legal o de gobierno?
- 5 ¿Hay revisión de terceros antes de contratar intermediarios?





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



HAGAMOS UN TRUEQUE



Compliance

Sistema para identificar, prevenir, detectar y responder a incumplimientos

¿Qué obligación existe y cómo la controla?



Gobierno Corporativo

Estructura de dirección, supervisión, control y rendición de cuentas

¿Quién decide, supervisa y responde?



ASG

Marco para gestionar impactos, riesgos y oportunidades E, S y G

¿Qué temas afectan valor y resiliencia?

Mapa conceptual integrado

Compliance sin gobierno = checklist • Gobierno sin compliance = organigrama • ASG sin ambos = relato





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



¿Qué es Compliance?

Sistema para identificar, prevenir, detectar, responder y mejorar frente a incumplimientos legales, regulatorios y éticos, con base en riesgos.

1

Identificar

Obligaciones y riesgos

2

Prevenir

Políticas y controles

3

Detectar

Monitoreo y denuncia

4

Responder

Investigar y remediar

5

Mejorar

Auditar y actualizar

ISO 37301 (requisitos de sistema de gestión) reemplazó a ISO 19600 (guía retirada). Hoy es la base formal del compliance certificable.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



Pilares del Compliance



Compromiso de la Alta Dirección

Liderazgo visible que impulsa la cultura de integridad



Código de Conducta

Normas claras que guían el comportamiento ético



Evaluación de Riesgos

Identificación y mitigación de riesgos legales y operativos



Capacitación Continua

Formación periódica para todos los colaboradores



Canal de Denuncias

Mecanismos confidenciales para reportar irregularidades





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



HAGAMOS
UN TRUEQUE



¿Qué es Gobierno Corporativo?

Estructura por la cual la organización es dirigida, supervisada y controlada, asignando facultades, independencia, rendición de cuentas y vigilancia.

Marco legal

LGSM, LMV, normas aplicables

Derechos de accionistas

Asamblea, voto, información

Transparencia

Revelación, reportes, datos

Responsabilidades del consejo

Supervisión, estrategia, riesgo

Sostenibilidad

Desempeño a largo plazo

Principios OCDE-G20 2023 + Código CCE 2025: gobierno corporativo como herramienta de sostenibilidad y crecimiento institucional.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



Gobierno Corporativo

Sistema de estructuras, procesos y relaciones que determinan cómo se dirigen y controlan las organizaciones.



Transparencia

- Información clara y oportuna
- Rendición de cuentas
- Comunicación abierta



Equidad

- Derechos de los stakeholders
- Trato justo a todos los actores
- Participación inclusiva



Responsabilidad

- Roles bien definidos
- Supervisión efectiva
- Toma de decisiones ética





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



HAGAMOS
UN TRUEQUE



Principios del Gobierno Corporativo

01

Protección de derechos de accionistas

Garantizar participación equitativa y acceso a información

02

Tratamiento equitativo

Igualdad de condiciones para accionistas mayoritarios y minoritarios

03

Rol de los grupos de interés

Reconocer los derechos de empleados, clientes, proveedores y comunidad

04

Divulgación y transparencia

Informar oportunamente sobre situación financiera y gobernanza

05

Responsabilidad del consejo

Supervisión estratégica, gestión de riesgos y rendición de cuentas

¿Sabías que...?

Las empresas con buen gobierno corporativo tienen hasta

30%

mayor valoración de mercado y acceso a mejores condiciones de financiamiento.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



¿Qué son los Criterios ASG?

Los criterios Ambientales, Sociales y de Gobernanza (ASG/ESG) evalúan cómo una organización gestiona riesgos y oportunidades en estas tres dimensiones.

A

Ambiental

Impacto ecológico, emisiones, uso de recursos

S

Social

Derechos laborales, diversidad, comunidad

G

Gobernanza

Ética, transparencia, estructura directiva





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



¿Qué es ASG?

Marco para gestionar y revelar impactos, riesgos y oportunidades ambientales, sociales y de gobernanza.

Lente de impactos

GRI Standards

¿Qué impactos económicos, ambientales y sociales genero?

Para múltiples grupos de interés

Reporte de sostenibilidad

Lente financiero

NIIF S1/S2 + SASB

¿Qué riesgos y oportunidades afectan flujos y capital?

Para inversionistas y acreedores

Información financieramente material

ASG serio exige dato, dueño, periodicidad y supervisión.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



HAGAMOS
UN TRUEQUE



Los Tres Pilares ASG



Ambiental

- Huella de carbono y emisiones
- Gestión de residuos y reciclaje
- Uso eficiente de energía y agua
- Protección de biodiversidad



Social

- Salud y seguridad laboral
- Diversidad e inclusión
- Desarrollo del talento
- Impacto en la comunidad



Gobernanza

- Ética y anticorrupción
- Composición del consejo
- Gestión de riesgos
- Derechos de los accionistas

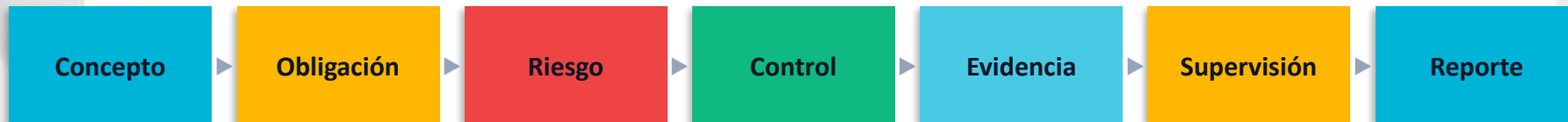




Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



¿Cómo se conectan?



Disciplina	Función en el sistema	Aporta
Gobierno Corporativo	Define quién decide, supervisa y rinde cuentas	Estructura y mandato
Compliance	Coordina cumplimiento, monitoreo y evidencia	Proceso y control
ASG	Gestiona impactos, metas y divulgación	Datos y reporte

Si uno falla, fallan los tres. El consejo patrocina, la dirección integra, compliance coordina, auditoría verifica.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



HAGAMOS
UN TRUEQUE



Beneficios de Integrar Compliance, GC y ASG



Reducción de riesgos

Prevención de multas,
sanciones y daños
reputacionales



Mayor competitividad

Acceso a inversión,
mejores condiciones de
mercado



Confianza y reputación

Relaciones sólidas con
stakeholders y la sociedad



Sostenibilidad

Operaciones responsables
con el medio ambiente



Cumplimiento legal

Alineación con
regulaciones nacionales e
internacionales



Cultura organizacional

Ambiente ético que atrae y
retiene talento





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



Marco legal mexicano

Ley	Área	Última reforma
LGSM	Societario	DOF 20-10-2023
LMV	Gobierno / emisoras	DOF 14-11-2025
LGRA	Integridad / anticorrupción	DOF 15-12-2025
LGSNA	Sistema anticorrupción	DOF 20-05-2021
CPF	Delitos de corrupción	DOF 13-03-2026
LFPDPPP	Datos personales	Nueva 20-03-2025
LFT	Laboral / social	DOF 15-01-2026
LGEEPA	Ambiental	DOF 19-01-2026



Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



LGRA y política de integridad

- ✓ Manual de organización y procedimientos
- ✓ Código de conducta publicado y difundido
- ✓ Sistemas de control y auditoría adecuados
- ✓ Sistemas de denuncia (internos y públicos)
- ✓ Capacitación periódica del programa
- ✓ Políticas de recursos humanos e integridad
- ✓ Transparencia de intereses

La LGRA valora si la persona moral cuenta con política de integridad funcional. **Tipifica faltas: soborno, tráfico de influencias, información falsa y colusión.**





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



HAGAMOS
UN TRUEQUE



Corrupción: administrativa y penal

LGRA — Vía administrativa

- Soborno
- Tráfico de influencias
- Utilización de información falsa
- Colusión
- Obstrucción de investigaciones

Sanciones: multas, inhabilitación, indemnización, suspensión

CPF — Vía penal

- Cohecho (nacional/extranjero)
- Uso ilícito de atribuciones
- Peculado
- Enriquecimiento ilícito
- Tráfico de influencias

Sanciones: prisión, decomiso, responsabilidad penal

Una misma conducta puede escalar de lo administrativo a lo penal.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



HAGAMOS
UN TRUEQUE



Privacidad como tema de gobernanza

Nueva LFPDPPP 2025

Publicada 20-03-2025, reformada 14-11-2025

Autoridad actual

Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

Centro del sistema

Tratamiento legítimo, controlado e informado

Derechos ARCO

Acceso, Rectificación, Cancelación, Oposición

Datos personales ya no son un anexo de TI. Son un tema de gobierno, control y evidencia.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



Ley Federal del Trabajo

- Dignidad e igualdad
- Condiciones de trabajo dignas
- Reforma plataformas digitales 2024
- Última reforma: 15-01-2026
- Expediente disciplinario y capacitación

NOM-035-STPS-2018

- Riesgo psicosocial laboral
- Entorno organizacional favorable
- Cuestionarios y diagnóstico
- Acciones preventivas y correctivas
- Responsable o comité interno

Trabajo y dimensión social

La "S" no es filantropía; es gestión de personas con controles verificables.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



Dimensión ambiental



LGEEPA

Permisos, impactos, residuos, emisiones. Última reforma: 19-01-2026



Ley General de Cambio Climático

Política climática, adaptación, mitigación, inventario de emisiones



Gestión ambiental interna

Matriz legal, licencias, bitácoras, control de residuos y emisiones



Riesgos climáticos

Escenarios, metas climáticas básicas, resiliencia operativa

La “E” no es narrativa: implica permisos, impactos medibles y datos verificables.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



Estándares ISO clave

Norma	Tipo	Qué aporta
ISO 37301	Requisitos	Sistema de gestión de compliance. Base formal certificable.
ISO 37001	Sistema	Prevención, detección y respuesta frente a soborno.
ISO 37002	Guía	Canal, recepción y tratamiento de denuncias.
ISO 37000	Guía	Gobernanza organizacional. Complemento de consejo.
ISO 26000	Guía	Responsabilidad social. No certificable. Conecta ASG con conducta.

ISO 19600 fue retirada al publicarse ISO 37301. Cada norma resuelve algo distinto.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!

Marcos internacionales



Principios OCDE-G20

Gobierno corporativo: accionistas, transparencia, consejo, sostenibilidad

GRI Standards

Reporte de impactos económicos, ambientales y sociales

NIIF S1/S2 + SASB

Riesgos y oportunidades financieramente materiales, métricas sectoriales

Pacto Global ONU

10 principios: derechos humanos, trabajo, medio ambiente, anticorrupción

Impactos (GRI) y materialidad financiera (NIIF) no son lo mismo. Ambos son necesarios.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



Código CCE 2025

- Gobierno corporativo como sostenibilidad
- No exclusivo de grandes corporaciones
- Cultura de desarrollo sostenible
- Conocimiento en sostenibilidad
- Mejores prácticas actualizadas

CNBV Marzo 2026

- Documento de apoyo: informe de sostenibilidad
- Dirigido a emisoras del mercado
- Divulgación estructurada
- Sostenibilidad y clima
- Dirección clara del regulador

Señales del mercado mexicano

México ya está traduciendo estos marcos a práctica local y regulación.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



Arquitectura de gobierno

Asamblea / Socios

Consejo de Administración

Comités: Auditoría • Ética • ASG

Dirección General

Compliance • Auditoría Int. • Jurídico • RH • Finanzas • Operaciones

El consejo patrocina, pide evidencia, define apetito de riesgo, aprueba políticas y recibe escalamiento.



Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



HAGAMOS
UN TRUEQUE



1. Patrocinio desde la alta dirección

2. Evaluación de riesgos por procesos

3. Manual de organización

4. Código de conducta

5. Política antisoborno

6. Debida diligencia de terceros

7. Canal de denuncia

8. Investigación y sanción

9. Privacidad de datos

10. Capacitación por riesgo

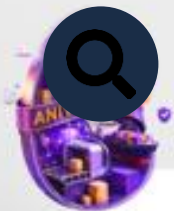
11. Monitoreo y auditoría

12. Remediación y mejora

Checklist del programa de compliance

Base: ISO 37301 + ISO 37001 + política de integridad LGRA. Semáforo: verde / amarillo / rojo.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



Caso mexicano: Gobernanza e integridad

Grupo Bimbo

Estructura pública de gobierno corporativo:

- Consejo, comités y código de ética publicados
- Informe Anual Integrado 2025
- Gobierno, ética y sostenibilidad conectadas

Lecciones transferibles:

- ¿Quién supervisa?
- ¿Qué evidencia hay?
- ¿Qué revelación pública se sostiene con procesos internos?

No se trata de admirar el caso, sino de leerlo con lentes de control.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



HAGAMOS
UN TRUEQUE



FEMSA

- Reporte Anual 2025
- Información financiera de sostenibilidad
- Gobernanza consolidada de riesgos
- Línea ética abierta a terceros
- De narrativa a revelación financiera

Cemex

- Sustainability-Linked Framework
- KPIs ASG con consecuencia económica
- Dato + responsable + periodicidad
- Financiamiento vinculado a metas
- ASG serio: medible y supervisado

Casos: Reporte integrado y KPIs ASG

Un KPI ASG sólo es serio cuando tiene dato, responsable, periodicidad y consecuencia.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



Escenario: Denuncia anónima sobre pagos indebidos a gestor, conflicto de interés en contratación y filtración de datos personales.

Presidente del consejo

¿Qué se reporta al consejo?

Auditoría Interna

¿Cómo se verifica el control?

CEO

¿Qué se ejecuta de inmediato?

Jurídico / Privacidad

¿Qué se protege legalmente?

Compliance Officer

¿Qué se investiga y preserva?

RH / Responsable ASG

¿Qué impacto social se atiende?

Sesión de Comité de Ética ante una Denuncia

La pregunta no es quién culpa a quién, sino quién preserva, investiga y reporta.





Donde hay intercambio, hay crecimiento.
¡Hagamos un Trueque!



HAGAMOS
UN TRUEQUE



Supuesto: Empresa manufacturera, 800 personas, cadena multinacional, ventas al sector privado, licitaciones públicas ocasionales. Tiene código de ética pero no matriz de riesgos ni responsable ASG.

Denuncia recibida: regalos a funcionario, acoso laboral, uso indebido de base de datos de clientes.

Ejercicio por equipos: Mapa de riesgos

- 1 Identifiquen 3 rutas de exposición: anticorrupción, laboral, privacidad
- 2 Decidan qué se investiga primero y quién preserva evidencia
- 3 Definan evidencia mínima: políticas, logs, contratos, avisos
- 4 Diseñen plan de 90 días para remediar





Donde hay intercambio, hay crecimiento
¡Hagamos un Trueque!



HAGAMOS
UN TRUEQUE



- 1 Revisar si su organización tiene política de integridad funcional
- 2 Identificar el principal riesgo de integridad y su órgano supervisor
- 3 Evaluar qué evidencia demuestra que los controles funcionan
- 4 Definir qué KPI de E, S o G ya miden y cuál falta
- 5 Aprobar un cambio concreto en 90 días sin esperar reestructura



HAGAMOS UN TRUEQUE



EN VIVO

6:00 PM

Hora Central

4:00 PM

Hora Noroeste



YouTube Live

Facebook Live

LinkedIn Live

Twitter Live

Escúchanos en:



EL ADN DEL COMERCIO EXTERIOR Y ADUANAS



TRADE LAW & CUSTOMS magazine[®]



www.tlcmagazinemexico.com.mx

contacto@tlcmagazinemexico.com.mx