

# Reporte de Consolidacion

**Agente:** Carlos Mendoza (GERENTE PMO)  
**ID Agente:** A2\_PMO  
**Modelo LLM:** Claude 3.7 Sonnet  
**Fecha:** 2026-01-19 08:38 UTC  
**Versión:** V1

## INFORMACIÓN DEL PROYECTO

**ID Proyecto:** PROJ-96AA327F  
**Nombre:** Estudio Prospectivo Macroeconómico y Regulatorio  
**Cliente/Sponsor:** ESTUDIOS E INVESTIGACIONES DE MERCADO, S.A. DE C.V.  
**Monto:** \$1,200,000.00 MXN  
**Tipo de Servicio:** Estudio Prospectivo Macroeconómico y Regulatorio  
**Descripción:** Evaluar el panorama económico, fiscal y político de México para 2026, identificando los vientos de cola y los vientos en contra que impactarán directamente en la planificación financiera y estratégica

## DECISIÓN

APROBADO

## ANÁLISIS DETALLADO

REPORTE DE CONSOLIDACIÓN - SISTEMA SATMA Revisar.ia - Control de Servicios de Consultoría

### 1. ENCABEZADO Y RESUMEN EJECUTIVO

\*\*Identificación completa del proyecto:\*\* - Nombre: Estudio Prospectivo Macroeconómico y Regulatorio - ID: PROJ-96AA327F - Monto: \$1,200,000.00 MXN

\*\*Proveedor/Solicitante:\*\* - ESTUDIOS E INVESTIGACIONES DE MERCADO, S.A. DE C.V.

\*\*Síntesis ejecutiva de la solicitud:\*\* El proyecto "Estudio Prospectivo Macroeconómico y Regulatorio" tiene como objetivo evaluar el panorama económico, fiscal y político de México para el año 2026. Este estudio busca identificar los vientos de cola y los vientos en contra que impactarán directamente en la planificación financiera y estratégica de Revisar.ia. La solicitud se centra en anticipar cambios en el entorno macroeconómico y regulatorio para mejorar la adaptabilidad y la toma de decisiones estratégicas de la empresa.

\*\*DECISIÓN FINAL: APROBADO\*\*

**\*\*Principales hallazgos del proceso de evaluación:\*\*** El análisis realizado por los agentes involucrados en el proceso de evaluación ha concluido que el proyecto es viable y está alineado con los objetivos estratégicos de Revisar.ia. Se ha determinado que el estudio es esencial para la planificación futura y la mitigación de riesgos económicos y regulatorios. Sin embargo, se requiere una revisión adicional en el área legal para asegurar el cumplimiento de todos los requisitos contractuales y fiscales.

## 2. ANÁLISIS DETALLADO POR ÁREA FUNCIONAL



### \*\*2.1 EVALUACIÓN ESTRATÉGICA (María Rodríguez - Dirección)\*\*

- **\*\*Alineación con objetivos estratégicos 2026:\*\*** El estudio prospectivo está directamente alineado con los objetivos estratégicos de Revisar.ia para el año 2026, ya que proporciona información crítica para la planificación y ejecución de estrategias a largo plazo. La capacidad de anticipar cambios en el entorno económico y regulatorio es fundamental para mantener la competitividad y adaptabilidad de la empresa.
- **\*\*Justificación del servicio en el portafolio:\*\*** El servicio solicitado es una adición valiosa al portafolio de Revisar.ia, ya que complementa los esfuerzos de la empresa por mantenerse a la vanguardia en la identificación de tendencias económicas y regulatorias. Este tipo de análisis es crucial para la toma de decisiones informadas y la gestión eficaz de riesgos.
- **\*\*Riesgos estratégicos identificados:\*\*** Se han identificado riesgos asociados con la incertidumbre económica y regulatoria que podrían afectar negativamente las operaciones de Revisar.ia. Sin embargo, el estudio prospectivo ayudará a mitigar estos riesgos al proporcionar un análisis detallado de los posibles escenarios futuros.

- **\*\*Dictamen de Estrategia:\*\* APROBADO.** El proyecto es estratégico y esencial para el cumplimiento de los objetivos a largo plazo de Revisar.ia.

### \*\*2.2 ANÁLISIS FISCAL (Laura Sánchez - Fiscal)\*\*

- **\*\*Cumplimiento de Razón de Negocios (Art. 5-A CFF):\*\*** El servicio cumple con la razón de negocios establecida en el Artículo 5-A del Código Fiscal de la Federación, ya que proporciona un análisis esencial para anticipar cambios en el entorno económico y regulatorio que podrían impactar las operaciones de Revisar.ia.
- **\*\*Evaluación de Estricta Indispensabilidad (Art. 27 LISR):\*\*** El estudio es estrictamente indispensable para la empresa, dado que proporciona información crítica para la planificación financiera y estratégica. La naturaleza del análisis es fundamental para la adaptabilidad y la toma de decisiones informadas.
- **\*\*Riesgos fiscales ante el SAT:\*\*** No se identificaron riesgos fiscales significativos, siempre y cuando se cumpla con la documentación requerida y se mantenga la trazabilidad de los servicios prestados.
- **\*\*Dictamen Fiscal:\*\* APROBADO.** El proyecto cumple con los requisitos fiscales y es indispensable para la operación de Revisar.ia.

### \*\*2.3 EVALUACIÓN FINANCIERA (Roberto Torres - Finanzas)\*\*

- **\*\*Análisis presupuestal y disponibilidad:\*\*** El presupuesto asignado de \$1,200,000.00 MXN es adecuado para la complejidad y el nivel de detalle requerido por el estudio. La disponibilidad de fondos está garantizada, y el gasto se considera una inversión estratégica.
- **\*\*Cálculo de ROI proyectado:\*\*** El retorno de inversión proyectado es positivo, dado que el estudio proporcionará información valiosa que permitirá a Revisar.ia optimizar sus decisiones de inversión y gestión de riesgos.

- **Viabilidad financiera del proyecto:** La viabilidad financiera del proyecto está asegurada, ya que el análisis prospectivo es una herramienta esencial para la planificación financiera a largo plazo de la empresa.

- **Dictamen Financiero:** APROBADO. El proyecto es financieramente viable y representa una inversión estratégica para Revisar.ia.

#### **2.4 REVISIÓN LEGAL (Equipo Legal)**

- **Validación contractual:** Se requiere una revisión adicional para verificar la personalidad jurídica del proveedor y asegurar que todos los contratos estén en cumplimiento con las normativas vigentes.

- **Requisitos de materialidad documental:** Es necesario asegurar que toda la documentación requerida esté completa y cumpla con los requisitos de materialidad establecidos por el SAT.

- **Protección jurídica:** Se recomienda realizar ajustes contractuales para garantizar la protección jurídica de Revisar.ia en caso de cualquier eventualidad.

- **Dictamen Legal:** SE REQUIERE AJUSTE. Se deben realizar ajustes y verificaciones adicionales para asegurar el cumplimiento legal.

### **3. EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO SAT - 4 PILARES**



#### **3.1 RAZÓN DE NEGOCIOS (Art. 5-A CFF)**

- **¿El servicio tiene justificación económica real?:** Sí, el servicio tiene una justificación económica clara, ya que es esencial para anticipar cambios en el entorno macroeconómico y regulatorio que podrían impactar las operaciones de Revisar.ia.

- **Análisis de propósito empresarial:** El propósito empresarial del estudio es proporcionar información crítica para la planificación estratégica y la gestión de riesgos, lo cual es fundamental para el éxito a largo plazo de la empresa.

#### **3.2 BENEFICIO ECONÓMICO (Art. 5-A CFF)**

- **ROI esperado y valor tangible:** El retorno de inversión esperado es positivo, ya que el estudio proporcionará información valiosa que permitirá a Revisar.ia optimizar sus decisiones de inversión y gestión de riesgos.

- **Métricas de beneficio proyectado:** Se proyecta que el estudio contribuirá significativamente a la mejora de la planificación estratégica y la adaptabilidad de la empresa.

#### **3.3 MATERIALIDAD DEL SERVICIO (Art. 69-B CFF)**

- **Evidencia de prestación efectiva del servicio:** Se requiere documentación detallada que demuestre la prestación efectiva del servicio y el cumplimiento de los objetivos establecidos.

- **Entregables documentados:** Es necesario asegurar que todos los entregables estén documentados y cumplan con los requisitos de materialidad.

#### **3.4 TRAZABILIDAD (NOM-151)**

- **Cadena de custodia documental:** Se debe mantener una cadena de custodia documental completa para asegurar la trazabilidad de los servicios prestados.

- **Complejidad del Defense File:** Es esencial que el Defense File esté completo y cumpla con todos los requisitos establecidos por la normativa vigente.

### **4. CONCLUSIONES Y SIGUIENTES PASOS**



#### **\*\*4.1 DECISIÓN CONSOLIDADA\*\***

- **Resumen de votos de cada agente:** - María Rodríguez (Estrategia): APROBADO - Laura Sánchez (Fiscal): APROBADO - Roberto Torres (Finanzas): APROBADO - Ana Martínez (Legal): SE REQUIERE AJUSTE
- **Decisión final fundamentada:** El proyecto es aprobado con la condición de realizar ajustes y verificaciones adicionales en el área legal para asegurar el cumplimiento de todos los requisitos contractuales y fiscales.

#### **\*\*4.2 RECOMENDACIONES\*\***

- **Acciones sugeridas para el solicitante:** Se recomienda al solicitante proporcionar toda la documentación necesaria para cumplir con los requisitos legales y fiscales. Además, se sugiere realizar una revisión exhaustiva de los contratos para asegurar la protección jurídica de Revisar.ia.
- **Mejoras para proyectos futuros:** Para futuros proyectos, se recomienda establecer un proceso de revisión legal más riguroso desde el inicio para evitar retrasos y asegurar el cumplimiento de todas las normativas.

#### **\*\*4.3 DOCUMENTACIÓN GENERADA\*\***

- **Lista de documentos adjuntos:** - Informe de evaluación estratégica - Informe de análisis fiscal - Informe de evaluación financiera - Informe de revisión legal
- **Links a pCloud del Defense File:** - [Enlace a pCloud del Defense File](#)

#### **\*\*4.4 PRÓXIMAS ACCIONES\*\***

- **Pasos a seguir según la decisión:** - Realizar ajustes y verificaciones adicionales en el área legal. - Completar la documentación requerida para asegurar el cumplimiento fiscal.
- **Responsables y plazos:** - Responsable: Equipo Legal - Plazo: 15 días hábiles para completar las verificaciones y ajustes necesarios.

#### **5. FIRMA Y CIERRE**

[REDACTED] Carlos  
Mendoza Gerente de PMO Revisar.ia pmo@revisar.ia  
[REDACTED] ...

## **HALLAZGOS PRINCIPALES**

- Encabezado y resumen ejecutivo
- Este estudio busca identificar los vientos de cola y los vientos en contra que impactarán directamente en la planificación financiera y estratégica de revisar.ia. La solicitud se centra en anticipar cambios en el entorno macroeconómico y regulatorio para mejorar la adaptabilidad y la toma de decisiones estratégicas de la empresa.
- Control de servicios de consultoría
- Nombre: estudio prospectivo macroeconómico y regulatorio
- Del proceso de evaluación:\*\*

## **RECOMENDACIONES**

- Establecer un proceso de revisión legal más riguroso desde el inicio para evitar retrasos y asegurar el cumplimiento de todas las normativas.
- Al solicitante proporcionar toda la documentación necesaria para cumplir con los requisitos legales y fiscales. además, se sugiere realizar una revisión exhaustiva de los contratos para asegurar la protección jurídica de revisar.ia.
- Mantener una cadena de custodia documental completa para asegurar la trazabilidad de los servicios prestados.
- Realizar ajustes contractuales para garantizar la protección jurídica de revisar.ia en caso de cualquier eventualidad.

*Este reporte fue generado automáticamente por el Agent Network System.*

*Agente: Carlos Mendoza - GERENTE PMO*

*Revisar.ia - Trazabilidad de Servicios Intangibles*